

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

ООО «Антрацит Трейд»

за 2023 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Антрацит Трейд» за 2023 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Антрацит Трейд» за предыдущий период (2022 год) проводился, по его результатам получено положительное аудиторское заключение со следующей формулировкой: «...прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Антрацит Трейд» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации».

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Антрацит Трейд» (далее по тексту Организация) учреждено в 2015 году.

Его учредителем до 23.10.2023 года являлся: Колодяжный Иван Юрьевич.
С 24.10.2023 года единственным участником Общества является Пожемакин Максим Михайлович.

1.2. Уставный капитал Организации составляет : Десять тысяч рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344010, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, д. 132, этаж 6.

Фактический адрес Организации: 344010, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, д. 132, этаж 6.

1.4. В Организации нет обособленных подразделений (Филиалов).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:
ОГРН 1156196077619, Свидетельство о регистрации серия 61 № 007957386, выдано 30.12.15
ИНН 6164105892 Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 007957387

1.6. Основным видом деятельности организации являлся:
Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

1.7. Доля в выручке фирмы за 2023 год составила 100 %.

1.8. Средняя численность за 2023 год составила 13 человек.

1.9. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.10. Органы управления: **Директор**
до 14.08.2023 года Директором Общества являлся Колодяжный Иван Юрьевич,
с 15.08.2023 года Директором Общества является Варчук Анатолий Анатольевич.

1.11. Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с Договором об оказании бухгалтерских услуг №5 от 09.12.2016г. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998г, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «Антрацит Трейд».

В отчетом году в учетная политика формируется с применением следующих ФСБУ:

1. В соответствии с п. 275 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденных Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г №119н, складской учет МПЗ ведется механизированным способом. При этом карточки складского учета не ведутся;
2. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н;
3. Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н;
4. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета

(Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

На 01.01.2023 года основные средства в организации отсутствовали. В течение 2023 года закуп основных средств не производился.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

НМА в организации в 2023 году отсутствуют.

2.4. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Приемка сырья, материалов осуществляется по ТОРГ-12 (УПД), полученным от поставщика. Форма М-4 не применяется.

При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5. Товары.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО. Первыми выбывают с учета ТМЦ, поставленные на учет первыми.

(Основание: пп. "в" п. 36 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет затрат. Незавершенное производство

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

(Основание: пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99)

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

2.7. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

(Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Временные разницы отражаются в учете ежемесячно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расход по налогу на прибыль в форме № 2 определяется как сумма текущего и отложенного налога.

2.12. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.13. Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

(Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя")

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

(Основание: п. п. 13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99, п. п. 7, 10.2 ПБУ 9/99, п. п. 38, 41 ФСБУ 6/2020)

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств,

стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте (если иное не предусмотрено соглашением сторон).

Пересчет по среднему курсу за период не производится.
(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

2.14. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств на рублевых и валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Отчет о финансовых результатах:

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- доходы и расходы при конвертации валюты;

-прибыль (убыток) при корректировках документов поступления и реализации;
-и другие доходы и расходы
(Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Метод исправления - существенные ошибки прошлых лет исправляются в том же порядке, который предусмотрен для исправления несущественных. То есть без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2023 г валюта баланса Организации составляет 578 637 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 0 руб

Оборотные активы – 578 637 тыс. руб, или 100 %

Структура пассива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Капитали резервы – 132 593 тыс.руб. или 22,91%

Долгосрочные обязательства – 378 571 тыс.руб. или 65,42%

Краткосрочные обязательства – 67 473 тыс.руб. или 11,67%

3.2. Нематериальные активы

Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023 г. - нет. Изменений в течение отчетного периода не было.

3.3. Основные средства

Основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. - нет. Изменений в течение отчетного периода не было.

3.4. Результаты НИОКР.

Результатов НИОКР по состоянию на 31.12.2023 г. - нет. Изменений в течение отчетного периода не было.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2023 г. - нет. Изменений в течение отчетного периода не было.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023г. составляют 80 тыс.руб. Источник возникновения – Договор уступки права требования от 22.09.2022г.

3.7. Запасы

Запасов по состоянию на 31.12.2023 г. – 934 тыс.руб. Формируются из отгруженного товара с не перешедшим к покупателям правом собственности.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность в сумме 567 295 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 171 639 тыс. руб., за вычетом НДС (1 352) 76 ВА.,
задолженность покупателей в сумме 364 750 тыс. руб.
дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 25 371 тыс. руб.,
госпошлина и судебная задолженность 6 887 тыс.руб.,

3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 1 651 тыс.руб. Сформированы за счет НДС, начисленного по неподтвержденному экспорту и суммы НДС по отгрузкам, по которым не произошел переход права собственности к покупателям товара.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2023 года составили 378 571 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2023 года составили 2 369 тыс. руб. и сформированы за счет начисленных к уплате процентов по долгосрочным заемным средствам.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, полученных по кредитным договорам и не погашенных на 31.12.2023 г.

Сумма затрат процентов по кредитам, включена в прочие расходы.

3.11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 65 104 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 34 656 тыс. руб.
авансы покупателям в сумме 35 569 тыс. руб., уменьшенная на сумму НДС с авансов (76ав) (5 948) тыс.руб
задолженность налогам и сборам 827 тыс. руб.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку от реализации собственных товаров в сумме 1 435 427 тыс.руб, и от оказания услуг 5 тыс.руб. Всего выручка составила 1 435 432 тыс.руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 378 086 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- себестоимость продаж 1 115 538 тыс. руб.
- коммерческие расходы 262 548 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 57 346 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Проценты по кредитам к уплате составили 35 064 тыс.руб.

Прочие доходы составили 20 008 тыс. руб.,

Прочие расходы составили 11 977 тыс. руб.

Следующие доходы и расходы отражены свернуто:

-Курсовые разницы положительные 43 182 тыс. руб., отрицательные 29 637 тыс.руб. В составе прочих доходов отражены курсовые разницы 13 545 тыс. руб.

-Финансовый результат при конвертации валюты положительный 893 тыс.руб., отрицательный 726 тыс.руб. В составе прочих расходов отражен результат от конвертации валюты 167тыс.руб.

-Финансовый результат от корректировки реализации. В доходах 1 259 тыс.руб., в расходах 1 043 тыс.руб. В составе прочих доходов отражено 216 тыс.руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 23 687 тыс. руб., начислен налог на прибыль Д 99 К 68 в сумме 5 657 тыс. руб., отражено списание отложенного налога на прибыль 969 тыс.руб. (сумма отложенного налога на прибыль по закрытому резерву по сомнительным долгам)

Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 23 687 тыс. руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В течении 2023 года производилось распределение и выплата дивидендов в сумме 2 356 тыс.руб..

3.17. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон:

- единственный участник до 23.10.23 г., директор до 14.08.23 г. - Колодяжный И.Ю.
- Индивидуальный предприниматель Колодяжный Иван Юрьевич;
- единственный участник с 24.10.2023г. – Пожегаткин М.М.
- Индивидуальный предприниматель Пожегаткин Максим Михайлович;
- Директор с 15.08.2023 года Варчук Анатолий Анатольевич.

По состоянию на 31.12.2023 г задолженность Общества перед связанными сторонами составляет 184 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Сделки со связанными сторонами за 2023 год:

Выплачивались дивиденды Колодяжному И.Ю.;

Производились расчеты за арендованный автомобиль с ИП Пожегаткиным М.М.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал (если не раскрывается по каждому ФИО и должности)	Оплата труда за отчетный период	33 671
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	7 635
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, компенсация за неиспользованный отпуск	62
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	2 356
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал (если не раскрывается по каждому ФИО и должности)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	12 496
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	ИТОГО	56 220

В отчетном периоде Организацией не проводилось операций, не связанных с оплатой труда и выплатой дивидендов бенефициарным владельцам.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2023 году не происходило изменений признанных оценочных значений.

3.19 Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Изменений оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов не было.

3.20. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

№ п/п	Субконто	Сумма обеспечения, тыс.руб.	Дата окончания договора	Вид обеспечения (залог, поручительство)

1	ООО «УглеМет» (ВКЛ ПАО «Челиндбанк»)	150 000	05.07.26	Поручительство
2	ООО «Промресурс» (ВКЛ ПАО «Челиндбанк»)	150 000	05.07.26	Поручительство
3	Минмухаметов М.В. (ВКЛ ПАО «Челиндбанк»)	150 000	05.07.26	Поручительство
4	Пожегаткин М.М. (ВКЛ ПАО «Челиндбанк»)	150 000	05.07.26	Поручительство
5	ООО «УглеМет» (ВКЛ ПАО Сбербанк)	100 000	23.04.27	Поручительство
6	ООО «Промресурс» (ВКЛ ПАО Сбербанк)	100 000	23.04.27	Поручительство
7	Минмухаметов М.В. (ВКЛ ПАО Сбербанк)	100 000	23.04.27	Поручительство
8	Пожегаткин М.М. (ВКЛ ПАО Сбербанк)	100 000	23.04.27	Поручительство
9	ООО «УглеМет» (ВКЛ ПАО Сбербанк)	100 000	06.03.27	Поручительство
10	ООО «Промресурс» (ВКЛ ПАО Сбербанк)	100 000	06.03.27	Поручительство
11	Минмухаметов М.В. (ВКЛ ПАО Сбербанк)	100 000	06.03.27	Поручительство
12	Пожегаткин М.М. (ВКЛ ПАО Сбербанк)	100 000	06.03.27	Поручительство
13	ООО «УглеМет» (овердрафт ПАО Сбербанк)	54 500	01.04.27	Поручительство
14	ООО «Промресурс» (овердрафт ПАО Сбербанк)	54 500	01.04.27	Поручительство
15	Минмухаметов М.В. (овердрафт ПАО Сбербанк)	54 500	01.04.27	Поручительство
16	Пожегаткин М.М. (овердрафт ПАО Сбербанк)	54 500	01.04.27	Поручительство

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

№ п/п	Субконто	Сумма обеспечения, тыс.руб.	Дата окончания договора	Вид обеспечения (залог, поручительство)
1	ООО «УглеМет» (по договору банковской гарантии ПАО Сбербанк)	30 750	22.12.27	Поручительство

3.21. Совместная деятельность

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Информация о движении денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

Поступления от продажи продукции, товаров и услуг и платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги указаны в отчете с учетом НДС.

Строка 4122 отчета включает в себя операции по оплате труда, НДФЛ и страховых взносов.

В строках прочие поступления и прочие платежи обороты по счету 68.02 указаны свернуто

3.27. Долевое строительство

В 2023 году организация не принимала участие в долевом строительстве.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

В 2023 году не было исправлений существенных ошибок и корректировок прошлых отчетных периодов.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006)- не было

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) — не было

В 2023 году было поступление валютной выручки по согласованному сторонами курсу, отличному от курса, установленного ЦБ РФ на дату оплаты.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2023 года:
1 \$ = 89,6883 руб .

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.32. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам: финансовым, рыночным, кредитным, рискам ликвидности.

3.34. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ).

Затрат на приобретение и потребление энергоресурсов в отчетном периоде не было.

05.02.2024 г.

Директор



Варчук А.А.