2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	87 330	(42 937)	-	(85 208)	42 589	(1 514)	-	-	-	2 122	(1 862)
	5210	за 2022г.	122 337	(70 795)	540	(35 547)	34 965	(7 107)	-	-	-	87 330	(42 937)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	2 122	(1 342)	-	-	-	(520)	-	-	-	2 122	(1 862)
	5211	за 2022г.	2 122	(823)	-	-	-	(520)	-	-	-	2 122	(1 343)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	6 084	(4 666)	-	(6 084)	4 942	(276)	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	13 078	(9 163)	-	(6 994)	6 492	(1 995)	-	-	-	6 084	(4 666)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	79 124	(36 929)	-	(79 124)	37 647	(718)	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	106 454	(60 162)	540	(27 870)	27 790	(4 556)	-	-	-	79 124	(36 928)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	130	(130)	-	(130)	130	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	205	(174)	-	(205)	205	(31)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2022г.	348	(343)	-	(348)	348	(5)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	540	-	(540)	-
в том числе: Погрузчик полноповоротный TEREX FUCHS MHL 360 D 860	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	264	-	(264)	-
Погрузчик полноповоротный TEREX FUCHS MHL 350 D 861	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	196	-	(196)	-
Погрузчик одноковшовый VOLVO L180H 865	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	40	-	(40)	-
Погрузчик одноковшовый VOLVO L150H	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	40	-	(40)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	80
в том числе: Погрузчик одноковшовый VOLVO L150H 863	5261	-	40
Погрузчик одноковшовый VOLVO L180H 865	5262	-	40
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 940	9 940	71 745
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Кярккяйнен Ханну Калеви**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	27	(27)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	993	-	993	85 205	(86 198)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	993	-	993	14 787	(15 780)	-	-	12 486	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	70 418	(70 418)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Кярккяйнен Ханну Калеви**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	22 692	(1 286)	6 250	-	(19 161)	-	-	-	-	-	9 781	(1 663)
	5530	за 2022г.	36 233	(1 345)	183 747	-	(197 288)	-	-	-	-	-	22 692	(1 286)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	20 072	(1 210)	377	-	(18 862)	-	-	-	-	-	1 587	(1 587)
	5531	за 2022г.	23 985	(1 345)	165 843	-	(169 756)	-	-	-	-	-	20 072	(1 210)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	269	(76)	850	-	(143)	-	-	-	-	-	976	(76)
	5532	за 2022г.	224	-	45	-	-	-	-	-	-	-	269	(76)
Прочая	5513	за 2023г.	2 351	-	5 023	-	(156)	-	-	-	-	-	7 218	-
	5533	за 2022г.	12 024	-	17 859	-	(27 532)	-	-	-	-	-	2 351	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	22 692	(1 286)	6 250	-	(19 161)	-	-	X	-	-	9 781	(1 663)
	5520	за 2022г.	36 233	(1 345)	183 747	-	(197 288)	-	-	X	-	-	22 692	(1 286)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	15 144	-	-	(15 144)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	9 144	-	-	(9 144)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	16 119	10 785	-	(14 376)	-	-	-	-	12 528
	5580	за 2022г.	34 821	12 170	5 336	(36 208)	-	-	-	-	16 119
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 314	2 444	-	(1)	-	-	-	-	6 757
	5581	за 2022г.	12 199	3	-	(7 888)	-	-	-	-	4 314
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 917	-	-	(2 917)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	2 917	-	-	-	-	-	-	2 917
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 609	7 261	-	(11 458)	-	-	-	-	4 412
	5583	за 2022г.	2 794	7 586	2	(1 773)	-	-	-	-	8 609
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	17 363	-	5 334	(22 697)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	279	1 080	-	-	-	-	-	-	1 359
	5586	за 2022г.	2 465	1 664	-	(3 850)	-	-	-	-	279
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	16 119	10 785	-	(14 376)	-	X	-	-	12 528
	5570	за 2022г.	49 965	12 170	5 336	(51 352)	-	X	-	-	16 119

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Кярккяйнен Ханну Калеви**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	27	15 752
Расходы на оплату труда	5620	8 199	26 797
Отчисления на социальные нужды	5630	1 256	7 228
Амортизация	5640	985	6 587
Прочие затраты	5650	35 441	42 218
Итого по элементам	5660	45 908	98 582
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 908	98 582

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Кярккяйнен Ханну Калеви**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 146	691	(611)	-	1 226

Руководитель _____ **Кярккяйнен Ханну Калеви**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Фин-Терпуу» за 2023 год.

1.Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Фин-Терпуу»
Юридический и почтовый адрес	196084, г. Санкт Петербург, ул. Смоленская, д.9, литера А, офис.238
Основной вид деятельности по ОКВЭД (52.10)	Транспортная обработка грузов и хранение
Среднесписочная численность, человек	4
Учредители	1.АО «Фин-Терпуу Ой», доля в уставном капитале 90% 2.Кярккяйнен Ханну Калеви, доля в уставном капитале 10%
Размер уставного капитала	10000 рублей
Применяемый режим налогообложения	Общий
Дата создания организации	17 августа 2009г.

Единоличным исполнительным органом ООО «Фин-Терпуу» является генеральный директор Кярккяйнен Ханну Калеви.
Контрольные органы в организации отсутствуют, так как не предусмотрены Уставом.

В декабре 2016г. в ООО «Фин-Терпуу» создано обособленное подразделение г. Чудово без выделения на отдельный баланс. На 31.12.2023г сотрудников в этом ОП нет, деятельность в нем не ведется.

2. Сведения об учётной политике.

- организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», который утверждён приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н (п.2 ФСБУ 5/2019). Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, продукты питания, хозяйственные товары, подарки к праздникам для сотрудников и прочее.

- запасы списываются по средней себестоимости.
- активы, стоимость которых не превышает 40000 рублей, отражаются в составе запасов .
- амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.
- срок полезного использования ОС определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. В случае приобретения ОС б/у, срок полезного использования уменьшается на фактический срок использования ОС бывшим собственником. Если фактический срок полезного использования ОС равен или превышает срок полезного использования исходя из классификатора основных средств, то организация самостоятельно устанавливает этот срок.

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- резервы предстоящих расходов создаются на оплату отпусков и по сомнительным долгам:
  оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число последнего месяца каждого квартала.
  сумма резерва рассчитывается по каждому сотруднику индивидуально, как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок.
  основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, до того момента пока средняя зарплата каждого работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.
  начисление резерва отражается бухгалтерскими записями по кредиту счета 96, субсчет "Резерв на оплату отпусков" в корреспонденции со счетами затрат:
  20 "Основное производство"
  23 "Вспомогательные производства"
  26 "Общехозяйственные расходы"
  общая сумма резерва распределяется на счета затрат пропорционально ФОТ , отнесенному на соответствующий счет затрат (20,23,26) за текущий квартал, к общему ФОТ за текущий квартал.
- сумма резерва по сомнительным долгам определяется ежеквартально на основании данных о просроченной дебиторской задолженности и задолженности, срок погашения которой не наступил, но существует высокая вероятность, что данная задолженность не будет погашена в установленный срок на основании экспертной оценки. Экспертная оценка заключается в профессиональном суждении работника организации, осуществляющего работу с данным дебитором, и включает в себя определение платежеспособности должника и вероятности степени погашения долга полностью или частично, которые оцениваются на основании всех данных о контрагенте. В случае оснований полагать, что дебиторская задолженность не будет погашена в течение 12 месяцев после наступления срока оплаты согласно договору, то в бухгалтерию предоставляются данные об экспертной оценке суммы начисляемого резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам, выраженная в иностранной валюте, переоценивается в рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату перехода права собственности на указанное имущество, прекращения (исполнения) требований (обязательств) и (или) на последнее число каждого квартала в зависимости от того, что произошло раньше. Сумма резерва по сомнительным долгам исключается из дебиторской задолженности.

- определён в качестве момента признания доходов и расходов метод начисления.
- косвенные расходы признаются расходами текущего периода и ежемесячно списываются в дебет счёта 90 «Продажи». При списании указанные затраты распределяются на себестоимость конкретного вида деятельности в суммарном объёме всех доходов за месяц, отражаемых по кредиту счёта 90 «Продажи».

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

3.Сведения об активах.

- Нематериальные активы в 2023г. не поступали.

- В 2023 году организация выкупила у ООО "ВФС Восток" погрузчик одноковшовый VOLVO L120F 866, ранее, находившийся в лизинге, по выкупной стоимости в размере 40000 (Сорок тысяч) рублей 00 копеек и НДС (20%) с выкупной стоимости 8000,00 (Восемь тысяч) рублей 00 копеек.

- В 2023 году организация продала основные средства:

  ООО «Ферронордик Машины» ИНН 7710761161: Погрузчик одноковшовый VOLVO L180H 865 на сумму 10 000 000,00 руб. и НДС (20%) 2 000 000,00 руб.-б/у,

  ООО "Севермек" ИНН 7838502202: Гидравлический грейфер для леса LM-120 Koura с ротатором в комплекте со шлангами на сумму 125 176,67 рублей и НДС (20%) 25 035,33 рублей-б/у,
  ООО "Севермек" ИНН 7838502202: Погрузчик полноповоротный TEREX FUCHS MHL 350 D 861 на сумму 6 494 823,33 рублей и НДС (20%) 1 298 964,67 рублей-б/у,
  ООО "Севермек" ИНН 7838502202: Часть весового оборудования №1 на сумму 100 000,00 рублей и НДС (20%) 20 000,00 рублей-б/у,

  ИП Киреев А.А. ИНН 531802333760: Автомобиль Volvo FH 16 с манипулятором 284 857 на сумму 250 000,00 рублей и НДС (20%) 20 000,00 рублей-б/у,
  ИП Киреев А.А. ИНН 531802333760: Машина коммунальная зимне-летняя с поливом (щётка МК-3) на сумму 16 666,67 рублей и НДС (20%) 3333,33 рублей-б/у,
  ИП Киреев А.А. ИНН 531802333760: Разбрасыватель песка Л-116-01 на сумму 8 333,33 рублей и НДС (20%) 1 666,67 рублей-б/у,
  ИП Киреев А.А. ИНН 531802333760: Экскаватор FIAT-HITACHI FH 300LC 864 на сумму 208 333,33 рублей и НДС (20%) 41 666,67 рублей-б/у,
  ИП Киреев А.А. ИНН 531802333760: Трактор «Беларус» 82.1-23/12-23/32 852 на сумму 141 666,67 рублей и НДС (20%) 28 333,33 рублей-б/у,

  ООО «Солнечное» ИНН 4704047806: Гидравлический снежный отвал JCB на сумму 22 525,00 рублей и НДС (20%) 4 505,00 рублей-б/у,
  ООО «Солнечное» ИНН 4704047806: Дорожная щётка JCB SC210 с бункером, орошением, боковой щёткой 980/90515 на сумму 75 229,17 рублей и НДС (20%) 15 045,83 рублей-б/у,
  ООО «Солнечное» ИНН 4704047806: Ковш для распределения песчано-солевой смеси на сумму 57 333,33 рублей и НДС (20%) 11 466,67 рублей-б/у,
  ООО «Солнечное» ИНН 4704047806: Погрузчик JCB 406 T4 867 на сумму 2 110 329,17 рублей и НДС (20%) 422 065,83 рублей-б/у,
  ООО «Солнечное» ИНН 4704047806: Погрузчик одноковшовый VOLVO L120F 866 на сумму 5 833 333,33 рублей и НДС (20%) 1 166 666,67 рублей-б/у,

ООО «Солнечное» ИНН 4704047806: Щётка дорожая открытого типа с механическим поворотом на сумму 26 250,00 рублей и НДС (20%) 5 250,00 рублей-б/у.

Следовательно, балансовая стоимость вышеуказанных погрузчиков и оборудования на 31.12.2023г. составляет 0 рублей.
На балансе организации на 31.12.2023г. числятся следующие основные средства: Квартира:
Первоначальная стоимость – 2 122 тыс. руб.
Накопленная амортизация – 1 862 тыс. руб., в т. ч. за 2023 год – 520 тыс. руб.,
Остаточная стоимость – 260 тыс. руб.

- денежные средства на расчётных (рублёвых) счётах организации по состоянию на 31.12.2023г. составляют 11 509 934,15 руб., на расчётных (валютных) счётах организации – 56,54 руб. (0,57 евро). Обороты по кассе ООО «Фин-Терпуу» за 2023 год отсутствуют.

Выплаты в пользу всех работников организации по трудовым договорам за 2023 год составляют 8 112 717,39 рублей (по обособленному подразделению г. Чудово в сумме 1 021 930,04 рублей, по основному подразделению в сумме 7 090 787,35 рублей), в том числе, выплаты в пользу АУП составляют 7 090 787,35 рублей (по обособленному подразделению г. Чудово в сумме 00,00 рубля, по основному подразделению в сумме 7 090 787,35 рубля).
На 31.12.2023г. количество работников составляет 4 человека, в т. ч. по основному подразделению -4 чел., по обособленному подразделению – 0 чел.

Выплаты по договорам подряда отсутствуют.

- Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствует.

- Имеется текущая задолженность перед бюджетом по состоянию на 31.12.2023г. (погашена в срок).

4. В августе 2016 года ООО «Фин-Терпуу» заключило договор на перемещение услуг по перемещению сырья на бирже сырья фанерного завода Чудово и работ по поддержании и уборке территории с ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово» сроком на 5 лет. Договор действовал с 01.01.2017г. и был продлён согласно приложения 3.0 до 31.12.2022г. В 2023 году договоры по производственной деятельности организации отсутствовали.
За 2023 год организация выплатила дивиденды учредителям в сумме 60 000 000 (Шестьдесят миллионов) рублей 00 копеек:
АО «Фин-Терпуу Ой» - 54 000 000,00 рублей,
Кярккяйнен Ханну Калеви – 6 000 000,00 рублей.
С дивидендов удержаны и выплачены налоги:
АО «Фин-Терпуу Ой» - налог на прибыль в сумме 7 290 000,00 рублей,
Кярккяйнен Ханну Калеви - НДФЛ 810 000,00 рублей.

За 2023 год убыток, подлежащий покрытию, составил 35 739 229,61 (Тридцать пять миллионов семьсот тридцать девять тысяч двести двадцать девять) рублей 61 копейку.

5. Доходы и расходы организации.

В 2023г. доходов от продаж по основной производственной деятельности организации не было.

Расшифровка прочих доходов и расходов, а также управленческих расходов в сравнении с прошлыми периодами:

	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)	2021 (тыс. руб.)
Доходы:			
Прощение долга	22 021	-	-
Курсовые разницы	3691	7660	4567
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	30564	21653	417
Расходы:			
Управленческие расходы в том числе:	45908	28164	21949
Услуги сторонних организаций	34930	18513	12763
Заработная плата	8199	7824	7490
Взносы	1256	1320	1119
Добровольное медицинское страхование	97	111	152
Прочие управленческие расходы	1426	396	425
Курсовые разницы	5025	4419	2147
Налог на имущество организаций	20	20	20
Расходы на услуги банков	448	351	275
Проценты к уплате	-	178	1603
Прочие расходы	1826	2641	1271
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	47278	4412	-

В 2023 году восстановление резерва по сомнительным долгам составляет 64 тыс. руб.

Остаток резерва по сомнительным долгам на конец периода составляет (по годам):

	2023 (тыс. руб.)	2022 (тыс. руб.)	2021год (тыс.руб.)
Резервы по сомнительным долгам	1663	1286	1345

Амортизационные отчисления в 2023 году по группам основных средств составляют:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – 276 тыс. руб.
- Транспортные средства – 718 тыс. руб.
- Здания -520 тыс. руб.
  Итого: 1 514 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль и финансовый результат хозяйственной деятельности. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2023 году убыток по налогу на прибыль составил 2 061 тыс. рублей.

В течение 2023 года организация заплатила авансовые платежи по налогу на прибыль в сумме 73 тыс. рублей. Сумма налога на прибыль к уменьшению составляет 73 тыс. рублей.

Изменение ОНА на сумму 742 120,15 руб. в связи с признанием ОНА по курсовым разницам по расчетам в валюте и убытка прошлых лет. Изменением ОНО на сумму 7 684 467,53 руб. в связи со списанием ОНО при выкупе и дальнейшей продаже лизингового имущества и продаже ОС.

Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчётности развёрнуто.

7. Соучредитель АО «Фин-Терпуу Ой», в силу преобладания участия в уставном капитале, контролирует ООО «Фин-Терпуу».
В 2021году ООО «Фин-Терпуу» заключило с АО «Фин-Терпуу Ой» договор аренды погрузчика. Изначально, дата завершения обязательств была 31.12.2022г. Дополнительным соглашением №1 от 11.11.2022г. к договору аренды №002/2021 от 19.11.2021г. срок действия договора продлён по 19 мая 2023 г. включительно, а Дополнительным соглашением №3 от 09.11.2023г. к договору аренды №002/2021 от 19.11.2021г. срок действия договора продлён по 19 мая 2024 г. включительно. Постоянная арендная плата в 2023 году составляла 17 000 евро в месяц согласно дополнительному соглашению от 01.09.2022 к договору аренды №002/2021 от 19.11.2021г. Причитающаяся плата за аренду облагается НДС, сумма которого добавляется к сумме арендной платы.

Дебиторская задолженность АО «Фин-Терпуу Ой» перед ООО «Фин-Терпуу» на 31.12.2023г. составляет 16 000,00 евро по курсу на 31.12.2023г. 99,1919 (1 587 070,40 руб.).

Кредиторская задолженность ООО «Фин-Терпуу» перед АО «Фин-Терпуу Ой» на 31.12.2023г. составляет 68 000,00 евро по курсу на 31.12.2023г. 99,1919 (6 745 049,20 руб.).

Платежи в пользу соучредителя АО «Фин-Терпуу Ой» по контрактам в 2023 году произведены:

Договор аренды № 002/2021 от 19.11.2021г в сумме 51 000,00 евро (3 967 698,00 руб.):

17 000 евро по курсу на 01.02.2023г. 76,3004 (1 297 106,80 руб.)

17 000 евро по курсу на 03.02.2023г. 76,9564(1 308 258,80 руб.)

17 000 евро по курсу на 10.03.2023г. 80,1372 (1 362 332,40 руб.)

Договор по оказанию консульт. услуг от 01.06.2010г. в сумме 80 000,00 евро (6 060 008,00 руб.):

40 000 евро по курсу на 11.01.2023г. 74,5438 (2 981 752,00 руб.)

40 000 евро по курсу на 03.02.2023г. 76,9564 (3 078 256,00 руб.)

В декабре 2023 года АО «Фин-Терпуу Ой» простило долг ООО «Фин-Терпуу» по следующим обязательствам:

- Консультационные услуги по договору по оказанию консультативных услуг в области управления №БН от 01.06.2010г. на сумму 120 000,00 евро, в пересчёте в рубли по курсу ЦБ России (31.12.2023г.-99,1919) 11 903 028,00 рублей согласно Соглашения о прощении долга и расторжении Договора по оказанию консультативных услуг в области управления №БН от 01.06.2010г. от 31.12.2023г. Долг прощён полностью и расторгнут с 31.12.2023г.
- Аренда перегружателя по договору аренды № 002/2021 от 19.11.2021г. на сумму 102 000,00 евро в пересчёте в рубли по курсу ЦБ России (31.12.2023г.-99,1919) 10 117 573,80 рублей согласно Соглашения о прощении долга к договору аренды № 002/2021 от 19.11.2021г. Долг прощён частично. Задолженность перед АО «Фин-Терпуу Ой» на 31.12.2023г. составляет 68 000,00 евро, которую ООО «Фин-Терпуу» обязуется уплатить до 31.12.2024г.

8. Бенефициарами материнской компании АО «Фин-Терпуу Ой» являются:

- Ройнинен Кари Пяйвие- 41,7%
- Ройнинен Петри Микаел- 33,3%

9. Существенные события после отчётной даты:

Отчетность составляется без принципа непрерывной деятельности, поскольку существует высокая доля вероятности принятия собственниками ООО Фин-Терпуу решения о ликвидации организации в 2024 году.

Генеральный директор :_____(Кярккяйнен Х.К.)

Главный бухгалтер:_____(Цветкова Н.Е.)

25 января 2024г.