

ООО «АМТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

Информация о деятельности организации, основные экономические показатели.

1. Общие сведения.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «АМТ»
Юридический адрес: 192148, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Крупской, д. 43, лит. И,
Тел/факс: 336-48-52

Уставной капитал общества составляет 10 000,00 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2023 г. составила 5 чел.
ООО «АМТ» создано 10 апреля 2015 года.

Основной вид деятельности предприятия: производство медицинских инструментов и оборудования, дополнительный вид деятельности-производство часов.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется специализированной организацией ООО «Консультационная группа «ТИМ» с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. На основании Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России №66н «о формах бухгалтерской отчетности».

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2022 года.

Исполнительным органом является Телегин Алексей Вячеславович-генеральный директор

2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Данная ситуация не оказала существенного влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности

3. Раскрытие основных положений учетной политики

1. *План счетов бухгалтерского учета:* Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2. *Учет основных средств*

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны

одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Стоимостной предел для определения активов объектами основных средств – 100 тыс. руб.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переход на ФСБУ 6 осуществляется в соответствии с п.49 ФСБУ6/2020 (с 01.01.2022)

ФСБУ 25/2018 Обществом не применяется на основании п.11 пп. «б» ФСБУ 25/2018

3. Учет материально-производственных запасов

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно (с 01.01.2021).

4. Учет валютных активов

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Учет расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет реализации: продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется

на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя

из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль: В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в свернутой форме.

При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

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.

4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В соответствии с приказом №1 от 28.12.23г. была проведена инвентаризация активов и задолженностей.

5. Декларирование событий после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

6. Информация о связанных сторонах на 31.12.2023г.

Физиков Михаил Вадимович единственный участник общества, размер доли уставного капитала в процентах 100,00.

В 2023г. выплачены дивиденды в размере 27 000 тыс.руб.

Телегин Алексей Вячеславович-генеральный директор
В 2023г. выплачена з/плата в размере: 1 326 тыс.руб.

Операции по продаже (покупке) товаров, услуг и прочие операции со связанными сторонами не проводились.

7. Сведения о бенефициарных владельцах

Физиков Михаил Вадимович единственный участник общества, размер доли уставного капитала в процентах 100,00.

8. Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2023 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

9. Раскрытие информации о судебных делах

В течение 2023 года организация не являлась ответчиком или истцом, не завершенных судебных дел на момент составления отчетности нет.

10. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В 2023 году доходы от реализации работ и услуг составили:

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс.)	% от общей выручки
Производство часов	197 460	100,00%
Итого	197 460	100%

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид дохода	Сумма (тыс.)
Курсовые разницы	3 680
Отклонение курса продажи (покупки) валюты	97
Итого	3 777

Управленческие расходы организации (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Оплата труда	6 276
Амортизация	14
Налоги ФОТ	1 127
Прочие расходы	1 194
Итого	8 611

Прочие расходы организации (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.)
Курсовые разницы	5 891
Расходы, связанные с продажей валюты	3 142
Услуги банка	617
Итого	9 650

Организация в 2023 году не имела обособленных подразделений, дочерних и зависимых предприятий.

11. Прочая информация

Чистые активы на конец 2023 года составляют положительную величину -41 487 тыс. рублей.

Общество разработало и периодически совершенствует мероприятия по увеличению чистых активов.

Генеральный директор
ООО «АМТ»

Дата: 07.02.2024



Тегин Алексей Вячеславович

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе: FL0.30.R1.W04.230.0.00.0000 FLEX, стрелочные часы без подсветки, Д.30 см, круглые WiFi NTP ECO.30.R1.W03.210.0.00- Часы ЭКО, без подсветки, Диаметр ø 30 см, круглый, односторонний	5240	за 2023г.	-	18	-	(18)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	10	-	(10)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2023г.	-	8	-	(8)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего. в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

 (подпись)

Телегин Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.



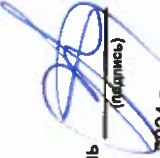
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)
7 февраля 2024 г.

Тепегин Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	13 532	-	30 213	-	(9 528)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	21 536	-	5 110	-	(13 114)	-	-	-	-	-	34 734	-
в том числе:													13 532	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	863	-	20 477	-	-	-	-	-	-	-	21 340	-
	5531	за 2022г.	13 827	-	-	-	(12 965)	-	-	-	-	-	863	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	20	-	78	-	-	-	-	-	-	-	98	-
	5532	за 2022г.	167	-	3	-	(149)	-	-	-	-	-	20	-
Прочая	5513	за 2023г.	12 649	-	9 658	-	(9 528)	-	-	-	517	-	13 296	-
	5533	за 2022г.	7 542	-	5 107	-	-	-	-	-	-	-	12 649	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	13 532	-	30 213	-	(9 528)	-	-	X	517	-	34 734	-
	5520	за 2022г.	21 536	-	5 110	-	(13 114)	-	-	X	-	-	13 532	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 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					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 843	17 997	-	(285)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5580	за 2022г.	5 970	1 734	-	(4 862)	-	-	-	517	-	21 072
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	403	3 284	-	(284)	-	-	-	-	-	2 843
	5581	за 2022г.	5 179	-	-	(4 776)	-	-	-	-	-	3 402
авансы полученные	5562	за 2023г.	25	13 535	-	-	-	-	-	-	-	403
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 559
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 415	25	-	-	-	-	-	-	-	25
	5583	за 2022г.	791	1 178	-	-	-	-	-	517	-	4 110
кредиты	5564	за 2023г.	-	1 709	-	(86)	-	-	-	-	-	2 415
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	2 843	17 997	-	(285)	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2022г.	5 970	1 734	-	(4 862)	-	-	X	517	-	21 072
									X	-	-	2 843

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	-	-	-


(подпись)

Руководитель

Телегин Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)



7 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	6 277	5 044
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	14	14
Прочие затраты	5650	2 320	2 125
Итого по элементам	5660	8 611	7 183
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	139 958	122 073
Изменение остатков (прирост (-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(19)
Изменение остатков (уменьшение (+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	148 569	129 237

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



(подпись)

Телегин Алексей
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 февраля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АМТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	22	13	27
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	19	19	300
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	-
Дебиторская задолженность*	1230	34 734	13 532	21 536
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 911	23 478	8 979
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	62 687	37 043	30 843
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	21 072	2 843	5 970
Доходы будущих периодов**	1530	128	128	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	21 199	2 970	5 970
Стоимость чистых активов	-	41 487	34 073	24 873

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.