

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НОГИНСКИЙ СТРОЙФАРФОР»

142400 г. Ногинск, Московская область, ул. Климова, д.52 Тел.(49651) 7-35-17, 7-33-04
k.simagina@dellaceramica.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

ООО «НОГИНСКИЙ СТРОЙФАРФОР» (ИНН/КПП 5031051692/503101001)

Общество с ограниченной ответственностью «Ногинский Стройфарфор» (далее Общество) создано в 2003 году. Свидетельство о государственной регистрации и внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1035006101052 выдано Инспекцией МНС России по г. Ногинску Московской области от 24 января 2003 г., серия 50 № 004946954. Общество находится по юридическому адресу: 142412, г.Ногинск, Московская обл., ул.Климова, д.52. Основным видом деятельности является производство санитарно-технических изделий.

До 15.12.2010 года единственным учредителем Общества являлось юридическое лицо по законодательству Республики Кипр- Компания «Моралдо Лимитед». По договору 77 АА 0673901 от 15.12.2010 доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Ногинский Стройфарфор» Компанией «Моралдо Лимитед» проданы, приобретены Компанией «НЬЮМАРКЕТС ИНК» (адрес: Коптхолл, а/я 2331, Розо, Ст.Джордж, 00152, Содружество Доминики) в размере 99,99 % номинальной стоимостью 423 628 417 рубля 66 копеек и Гражданином РФ Сааковым В.И. в размере 0,01% номинальной стоимостью 42 367,00 рублей. Все изменения в учредительные и в правоустанавливающие документы внесены, перерегистрация произведена (свидетельство серия 050 №012510871 от 12.01.2011 года).

На основании Протокола общего собрания участников ЮЛ №11/19/1 от 11.06.2019г., свидетельства о полномочиях бн от 17.11.2015г. и акта приема-передачи бн от 11.06.2019г. было прекращено у Компании «Ньюмаркетс Инк» обязательственных прав в отношении ООО «Ногинский Стройфарфор» и возникновение обязательственных прав в отношении ООО «Ногинский Стройфарфор» у г-на Шпольского Л.И. в размере доли в уставном капитале 99,99% номинальной стоимостью 59 994 000 руб. Все изменения в учредительные и в правоустанавливающие документы внесены. Внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ №9195081539501 от 04.10.2019 г.

Уставный капитал общества на 31.12.2011 изменился и составляет 60 000 000 руб. на основании Протокола №3/11 Общего собрания Участников ООО «Ногинский Стройфарфор» от 28.06.2011г., которое постановило, что «... в связи с тем, что стоимость чистых активов Общества,

рассчитанная на основании данных бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год, меньше уставного капитала Общества и во исполнение требований действующего законодательства России объявляет об уменьшении уставного капитала Общества с 423 670 784,74 руб. (Четыреста двадцать три миллиона шестьсот семьдесят тысяч семьсот восемьдесят четыре рубля 74 копейки) до 60 000 000,00 руб. (Шестьдесят миллионов рублей 00 копеек) путем уменьшения номинальной стоимости долей всех Участников Общества в уставном капитале с сохранением размеров долей всех Участников Общества.» Все изменения в учредительные и правоустанавливающие документы внесены, перерегистрация произведена (свидетельство серия 50 №011477452 от 08.09.2011года).

Последняя редакция Устава (редакция №11), зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС №23 по Московской области от 25.06.2020 г. за государственным номером 2205003409554.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, назначенный на должность Общим собранием Участников Горнев С.А. (Протокол №17/20/1 от 17 июня 2020г.).

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия - самостоятельное структурное подразделение ООО «Ногинский Стройфарфор», возглавляемое главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется на компьютерах с использованием рабочего Плана счетов. Применяется журнально-ордерная форма учета на базе программы "1С-Предприятие 8.3". Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени фактического поступления (выплаты) денежных средств, связанных с этими фактами.

Применяется план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом МФ РФ № 94н от 31 октября 2000 года в редакции приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В НОРМАТИВНЫЕ ПРАВОВЫЕ АКТЫ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ» и от 08.11.2010 N 142н) " О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ПРИКАЗЫ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ».

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения и на основании первичных документов.

Ведение первичного учета осуществляется с применением унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных Постановлением Госкомстата РФ от 30 октября 1997 года № 71а "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты, основных средств и нематериальных активов, материалов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, работ в капитальном строительстве" в редакции Постановления 21.01.2003 N 7. В Обществе применяются регистры и формы документов, созданных из программы «1С-Предприятие 8.3», а также формы документов самостоятельно разработанных и утвержденных Обществом.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина

России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в 2023 году, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

Сроки полезного использования основных средств определяются в бухгалтерском учете в соответствии с Классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст) в редакции постановлением Правительства Российской Федерации от 28 апреля 2018 г. N 526 и правилами, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, руководствуясь положениями ФСБУ 06/2020 исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с его ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и т. п.;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта .

В целях бухгалтерского и налогового учета по всем объектам основных средств применяется линейный метод амортизации. Амортизационная премия при вводе основного средства в эксплуатацию, а также достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации не создается.

На конец 2023 года Общество не имеет оборудования, не введенного в эксплуатацию и требующего монтажа.

При переводе объекта основных средств на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев, начисление амортизационных отчислений приостанавливается по решению руководства . На **01.01.2022 года** Общество часть основных средств, не используемых в процессе производства, переклассифицировало в «Товар» - «Оборудование для продажи» с учетом на сч. 45 в связи с закрытием производства.

Переоценка основных фондов по состоянию на 31 января 2023 года не проводилась.

Нематериальные активы в 2023 году обществом не приобретались, амортизация по ним не начислялась. Списание расходов по НИОКР не осуществлялось.

Существенных изменений принятых содержаний и форм бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним не вносилось.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг (за исключением случая, указанного в п. 7 ст. 280 НК РФ) применяется метод списания на расходы (покупная стоимость ценной бумаги) по стоимости конкретной единицы (методы списания в бухгалтерском и налоговом учете идентичны).

Процесс приобретения (заготовления) материально-производственных запасов в течение отчетного периода велся в разрезе следующих групп — сырья, прочих производственных материалов, горюче-смазочных материалов, канцтоваров, а так же хозтоваров, инструментов и инвентаря.

Оценка материально-производственных запасов производилась по фактическим затратам, определяющих их себестоимость. В фактические затраты на приобретение и заготовление включаются:

- суммы, уплачиваемые поставщикам;
 - суммы, уплаченные транспортным организациям;
 - оплата консультантам;
 - оплата посредникам;
 - таможенные пошлины;
 - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально- производственных запасов.
- Транспортно - заготовительные расходы, связанные с приобретением материально- производственных запасов увеличивали фактическую себестоимость материала.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском балансе отражены по текущей фактической стоимости с учетом дополнительных услуг, необходимых для приобретения МПЗ и увеличивающих их первоначальную стоимость. В организации не образовывался резерв под снижение МПЗ, так как бухгалтерская стоимость МПЗ на конец года соответствует рыночным ценам.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных Обществом по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату приобретения. Под текущей рыночной стоимостью принимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении силами Общества определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством. Учет и формирование затрат на производство материально- производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов производимой продукции.

В стоимость приобретения товара для перепродажи входят закупочная цена товара, расходы на его доставку до склада компании и иные расходы, связанные с приобретением товара.

При наличии предметов, предназначенных для сдачи по договору аренды, погашение их стоимости осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Метод оценки производственных запасов при отпуске их в производство — по средней себестоимости, периодом расчета при этом считается календарный месяц.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списывались в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Прямые затраты списываются ежемесячно.

К прямым затратам относятся:

- амортизация производственных зданий, сданных в аренду;
- амортизация оборудования, находящегося на производственных площадях, сданных в аренду.

При определении доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ применяется метод начисления. Объектом налогообложения по налогу на прибыль признается прибыль, исчисляемая как доход, уменьшенный на величину произведенных расходов, определяемых в установленном порядке в соответствии с главой 25 НК РФ. Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года, год.

Доходы и расходы признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место (к которому они относятся), независимо от фактического поступления (фактической выплаты) денежных средств либо иной формы оплаты.

Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость в соответствии с п.1 ст.167 ПК РФ определяется днем отгрузки (передачи) продукции (товаров, работ, услуг), передачи имущественных прав.

Общество не создает резервов на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет.

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и распределяются ежемесячно согласно периода отнесения этих расходов на затраты.

Общество не создавало в 2023 г. резервы под обесценение объектов незавершенного капитального строительства, под обесценение финансовых вложений, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящих расходов на ремонт основных средств.

Общество создало в 2023 году резерв по сомнительным долгам на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности в сумме 295 тыс. руб.

Перечень прямых расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом в части исчисления налога на прибыль не изменился. Других изменений в части бухгалтерского и налогового учета, способных оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества и формирование финансовых результатов в 2023 году по сравнению с 2022 годом нет.

В течение хозяйственной деятельности отчетного 2023 года не имели место факты неприменения правил бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Финансовые вложения в 2023 г. Обществом не осуществлялись.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. составляла 12 786 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 16 010 тыс. руб., основная часть которой состоит из задолженности поставщиков по выданным авансам (72,8%). Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 2 617,7 тыс.руб.

В 2012 г. в Обществе произошло изменение в структуре добавочного капитала. По состоянию на 01.01.2012г. добавочный капитал в Обществе отсутствовал. На основании Протокола №4/12 от 23 июля 2012 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 160 161 384,74 руб. (Сто шестьдесят миллионов сто шестьдесят одна тысяча триста восемьдесят четыре рубля 74 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества. Протоколом №4/12/И от 28.09.2012г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 160 145 368,60 руб. (Сто шестьдесят миллионов сто сорок пять тысяч триста шестьдесят восемь рублей 60 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 16 016,14 руб. (Шестнадцать тысяч шестнадцать рублей 14 коп.).

Участник Общества Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 160 145 368,60 руб. (Сто шестьдесят миллионов сто сорок пять тысяч триста шестьдесят восемь рублей 60 коп.) путем заключения 24.07.2012г. Соглашений о зачете №№1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 16 016,14 руб. (Шестнадцать тысяч шестнадцать рублей 14 коп.) путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 261 от 28.09.2012г.).

В 2013 г. в Обществе произошло изменение в структуре добавочного капитала.

На основании Протокола №1/13 от 13 марта 2013 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 79 765 283,53 руб. (Семьдесят девять миллионов семьсот шестьдесят пять тысяч двести восемьдесят три рубля 53 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом №1/13/И от 26.03.2013г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 79 757 307,00 руб. (Семьдесят девять миллионов семьсот пятьдесят семь тысяч триста семь рублей 00 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 7 976,53 руб. (Семь тысяч девятьсот семьдесят шесть рублей 53 коп.).

Участник Общества Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 79 757 307,00 руб. (Семьдесят девять миллионов семьсот пятьдесят семь тысяч триста семь рублей 00 коп.) путем заключения 26.03.2013г. Соглашений о зачете №№1,2,3,4,5,6. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 7 976,53 руб. (Семь тысяч девятьсот семьдесят шесть рублей 53 коп.) путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 87 от 26.03.2013г.).

В 2014 г. в Обществе произошло изменение в структуре добавочного капитала.

На основании Протокола №1/14 от 26 марта 2014 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 23 748 024,57 руб. (Двадцать три миллиона семьсот сорок восемь тысяч двадцать четыре рубля 57 коп.). Вклады в

имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом №1/14/И от 31.03.2014г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 23 745 650,00 руб. (Двадцать три миллиона семьсот сорок пять тысяч шестьсот пятьдесят рублей 00 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 2 374,57 руб. (Две тысячи триста семьдесят четыре рубля 57 коп.).

Участник Общества Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 23 745 650,00 руб. (Двадцать три миллиона семьсот сорок пять тысяч шестьсот пятьдесят рублей 00 коп.) путем заключения 31.03.2014г. Соглашения о зачете №1. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 2 374,57 руб. (Две тысячи триста семьдесят четыре рубля 57 коп.) путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 76 от 31.03.2014г.).

На основании Протокола №2/14 от 24 декабря 2014 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 32 608 382,91 руб. (Тридцать два миллиона шестьсот восемь тысяч триста восемьдесят два рубля 91 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом №2/14/И от 26.12.2014г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 32 605 122,40 руб. (Тридцать два миллиона шестьсот пять тысяч сто двадцать два рубля 40 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 3 260,51 руб. (Три тысячи двести шестьдесят рублей 51 коп.).

Участник Общества Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 32 605 122,40 руб. (Тридцать два миллиона шестьсот пять тысяч сто двадцать два рубля 40 коп.) путем заключения 26.12.2014г. Соглашения о зачете №2. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 3 260,51 руб. (Три тысячи двести шестьдесят рублей 51 коп.) путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 310 от 26.12.2014г.).

На основании Протокола №3/14 от 24 декабря 2014 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 24 424 892,25 руб. (Двадцать четыре миллиона четыреста двадцать четыре тысячи восемьсот девяносто два рубля 25 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом №3/14/И от 26.12.2014г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 24 422 450,00 руб. (Двадцать четыре миллиона четыреста двадцать две тысячи четыреста пятьдесят рублей 40 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 2 442,25 руб. (Две тысячи четыреста сорок два рубля 25 коп.).

Участник Общества Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 24 422 450,00 руб. (Двадцать четыре миллиона четыреста двадцать две тысячи четыреста пятьдесят рублей 40 коп.) путем заключения 26.12.2014г. Соглашения о зачете №3. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 2 442,25 руб. (Две тысячи четыреста сорок два рубля 25 коп.) путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 309 от 26.12.2014г.).

В 2013 году Обществом был заключен договор займа №0412/2013 от 04.12.2013г., по которому Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК), выступающая в роли Займодавца предоставляет Обществу, выступающему в роли Заемщика, беспроцентный займ в размере 500 000 евро (Пятьсот тысяч евро) на срок до 10 лет. За 2013 год по данному договору был предоставлен займ Обществу в размере 173 000 евро (Сто семьдесят три тысячи евро). За 2014 год по данному договору был предоставлен займ Обществу в размере 327 000 евро (Триста двадцать семь тысяч евро).

По Доп.соглашению №1 от 14.02.2014г. к договору займа №0412/2013 от 14.12.2013г. сумма займа была переведена в российские рубли на дату подписания Доп.согл.№1 от 14.02.2014г. и составила 23 745 650,00 руб. На основании Соглашения о зачете №1 от 31.03.2014г. компания NEWMARKETS INC.: (Ньюмаркетс ИНК) внесла вклад в имущество Общества в размере 23 745 650,00 руб. (Двадцать три миллиона семьсот сорок пять тысяч шестьсот пятьдесят рублей 00 коп.).

В 2014 году Обществом был заключен договор займа №1402/2014 от 14.02.2014г., по которому Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК), выступающая в роли Займодавца предоставляет Обществу, выступающему в роли Заемщика, беспроцентный займ в размере 500 000 евро (Пятьсот тысяч евро) на срок до 10 лет. За 2014 год по данному договору был предоставлен займ Обществу в размере 500 000 евро (Пятьсот тысяч евро).

По Доп.соглашению №1 от 26.09.2014г. к договору займа №1402/2014 от 14.02.2014г. сумма займа была переведена в российские рубли на дату подписания Доп.согл.№1 от 26.09.2014г. и составила 24 422 450,00 руб. На основании Соглашения о зачете №3 от 26.12.2014г. компания NEWMARKETS INC.: (Ньюмаркетс ИНК) внесла вклад в имущество Общества в размере 24 422 450,00 руб. (Двадцать четыре миллиона четыреста двадцать две тысячи четыреста пятьдесят рублей 40 коп.).

В 2014 году Обществом был заключен договор займа №0304/2014 от 03.04.2014г., по которому Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК), выступающая в роли Займодавца предоставляет Обществу, выступающему в роли Заемщика, беспроцентный займ в размере 664 000 евро на срок до 10 лет. За 2014 год по данному договору был предоставлен займ Обществу в размере 664 000 евро.

По Доп.соглашению №1 от 19.04.2014г. к договору займа №0304/2014 от 03.04.2014г. сумма займа была переведена в российские рубли на дату подписания Доп.согл.№1 от 19.04.2014г. и составила 32 605 122,40 руб. На основании Соглашения о зачете №2 от 26.12.2014г. компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внесла вклад в имущество Общества в размере 32 605 122,40 руб. (Тридцать два миллиона шестьсот пять тысяч сто двадцать два рубля 40 коп.).

В 2015 г., 2016 г., 2017 г. в Обществе изменений в структуре добавочного капитала не происходило.

В 2018 г. в Обществе произошло изменение в структуре добавочного капитала.

На основании Протокола №1/17 от 28 декабря 2018 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 50 719 471,95 руб. (Пятьдесят миллионов семьсот девятнадцать тысяч четыреста семьдесят один рубль 95 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом №1/14/И от 28.12.2018г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 50 714 000,00 руб. (Пятьдесят миллионов семьсот четырнадцать тысяч рублей 00 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 5 071,95 руб. (Пять тысяч семьдесят один рубль 95 коп.).

Участник Общества Компания NEWMARKETS INC. (Ньюмаркетс ИНК) внес вклад в имущество Общества в размере 50 714 000,00 руб. (Пятьдесят миллионов семьсот четырнадцать тысяч рублей 00 коп.) путем заключения 28.12.2018г. Соглашения о зачете №7 долга по договору займа №1508/2014 от 15.08.2014г. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 5 071,95 руб. (Пять тысяч семьдесят один рубль 95 коп.) путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 99 от 28.12.2018г.).

В 2019 г. в Обществе произошло изменение в структуре добавочного капитала.

На основании Протокола № В/2019 от 26 декабря 2019 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 50 005 000,00 руб. (Пятьдесят миллионов пять тысяч рублей 00 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом № 1В/2019/И от 28.12.2019 г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Шпольский Л.И. внес вклад в имущество Общества в размере 50 000 000,00 руб. (Пятьдесят миллионов рублей 00 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 5 000 руб. (Пять тысяч рублей 00 коп.).

Участник Общества Шпольский Л.И. внес вклад в имущество Общества в размере 50 000 000,00 руб. путем заключения 27.12.2019 г. Соглашения о зачете № бн по договору займа № 1402/2012 от 14.02.2012 г. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 5 000,00 путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 89 от 27.12.2019 г.).

В 2020 г. в Обществе произошло изменение в структуре добавочного капитала.

На основании Протокола № В/2020 от 23 декабря 2020 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 40 004 000,00 руб. (Сорок миллионов четыре тысячи рублей 00 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом № В/2020/И от 25.12.2020 г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Шпольский Л.И. внес вклад в имущество Общества в размере 40 000 000,00 руб. (Сорок миллионов рублей 00 коп.), участник

Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 4 000 руб. (Четыре тысячи рублей 00 коп.).

Участник Общества Шпольский Л.И. внес вклад в имущество Общества в размере 40 000 000,00 руб. путем заключения 24.12.2020 г. Соглашения о зачете № бн по договору займа № 1402/2012 от 14.02.2012 г. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 4 000,00 путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 46 от 24.12.2020 г.).

В 2021 г. в Обществе произошло изменение в структуре добавочного капитала.

На основании Протокола № В/2021/И от 22 декабря 2021 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 41 778 115,21 руб. (Сорок один миллион семьсот семьдесят восемь тысяч сто пятнадцать рублей 21 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом № В/2021/И от 22.12.2021 г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Шпольский Л.И. внес вклад в имущество Общества в размере 41 773 937, 40 руб. (Сорок один миллион семьсот семьдесят три тысячи девятьсот тридцать семь рублей 40 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 4 177, 81 руб. (Четыре тысячи сто семьдесят семь рублей 81 коп.).

Участник Общества Шпольский Л.И. внес вклад в имущество Общества в размере 41 773 937,40 руб. путем заключения 21.12.2021 г. Соглашения о зачете № бн по договору займа № 1402/2012 от 14.02.2012 г. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 4 177,81 путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 5 от 21.12.2021 г.).

В 2022 г. в Обществе изменений в структуре добавочного капитала не происходило.

В 2023 г. в Обществе произошло изменение в структуре добавочного капитала.

На основании Протокола № В/2023 от 14 декабря 2023 года Общего собрания участников Общества было принято решение о внесении вкладов в имущество Общества на сумму 25 002 500,30 руб. (Двадцать пять миллионов две тысячи пятьсот рублей 30 коп.). Вклады в имущество Общества вносятся всеми участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Протоколом № В/2023/И от 16.12.2023 г. Общего собрания участников Общества утверждены итоги внесения вкладов в имущество Общества: участник Общества – Шпольский Л.И. внес вклад в имущество Общества в размере 25 000 000,00 руб. (Двадцать пять миллионов рублей 00 коп.), участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в размере 2 500,30 руб. (Две тысячи пятьсот рублей 30 коп.).

Участник Общества Шпольский Л.И. внес вклад в имущество Общества в размере 25 000 000,00 руб. путем заключения 15.12.2023 г. Соглашения о зачете № бн по договору займа № 0707/2014 от 07.07.2014 г. Участник Общества – Сааков Вячеслав Исаакович внес вклад в имущество Общества в

размере 2 500,30 путем внесения денежных средств в кассу Общества (Квитанция к приходному кассовому ордеру № 1 от 15.12.2023 г.).

В 2018 году Общество заключило договор займа № 01 от 20.03.2018 г. с физическим лицом Шпольским Леонидом Иосифовичем на сумму 30 000 000 руб., сроком до 31.12.2018 г., процентной ставкой 9%.

05.10.2020 г. договор займа был пролонгирован до востребования суммы долга Заимодавцем.

В 2022 году займ по данному договору был Обществом полностью возвращен в сумме оставшейся части 12 500 000 руб.

Проценты за пользование заемными средствами по данному договору за 2023 год не начислялись.

Проценты г-ну Шпольскому Л.И. Обществом в 2023 году выплачены полностью в сумме 2 360 589,05 руб..

В 2019 году задолженность по договору займа № 2105/2012 от 21.05.2012 г. перешла от компании Newmarkets Inc. к г-ну РФ Шпольскому Л.И. по Доп.согл. от 24.12.2019 г. в размере 211 273 650,00 руб.

В 2019 году задолженность по договору займа № 1402/2012 от 14.02.2012 г. перешла от компании Newmarkets Inc. к г-ну РФ Шпольскому Л.И. по Доп.согл. от 24.12.2019 г. в размере 131 773 937,40 руб.

В 2020 году часть займа на сумму 40 000 000 руб. была погашена Обществом путем соглашения о зачете № бн от 25.12.2020 г. обязательств, возникших на основании Протокола № В/2020 от 23 декабря 2020 года Общего собрания участников Общества в части внесении вкладов в имущество Общества.

В 2021 году оставшаяся часть займа на сумму 41 773 937, 40 руб. была погашена Обществом путем соглашения о зачете № бн от 21.12.2021 г. обязательств, возникших на основании Протокола № В/2021 от 20 декабря 2021 года Общего собрания участников Общества в части внесении вкладов в имущество Общества.

В 2019 году задолженность по договору займа № 0707/2014 от 07.07.2014 г. перешла от компании Newmarkets Inc. к г-ну РФ Шпольскому Л.И. по Доп.согл. от 24.12.2019 г. в размере 30 264 945,35 руб.

В 2023 году часть займа на сумму 25 000 000 руб. была погашена Обществом путем соглашения о зачете № бн от 15.12.2023 г. обязательств, возникших на основании Протокола № В/2023 от 14 декабря 2023 года Общего собрания участников Общества в части внесении вкладов в имущество Общества.

В 2019 году Общество заключило договор займа № 1110-2019 от 11.10.2019 г. с физическим лицом Шпольским Леонидом Иосифовичем на сумму 12 000 000 руб., сроком до 11.10.2020 г., процентной ставкой 9%.

05.10.2020 г. договор займа был пролонгирован до востребования суммы долга Заимодавцем.

В 2021 году займ по данному договору был Обществом полностью возвращен.

Проценты г-ну Шпольскому Л.И. Обществом в 2023 году выплачены полностью в сумме 371 589,06 руб..

В 2019 году Общество заключило договор займа № 1311-2019 от 13.11.2019 г. с физическим лицом Шпольским Леонидом Иосифовичем на сумму 15 000 000 руб., сроком до 13.11.2020 г., процентной ставкой 9%.

05.10.2020 г. договор займа был пролонгирован до востребования суммы долга Заимодавцем.

В 2021 году займ по данному договору был Обществом полностью возвращен в сумме оставшейся части 1 710 000 руб.

Проценты г-ну Шпольскому Л.И. Обществом в 2023 году выплачены полностью в сумме 1 377 641,26 руб.

В 2019 году Общество заключило договор займа № 0312-2019 от 03.12.2019 г. с физическим лицом Шпольским Леонидом Иосифовичем на сумму 25 000 000 руб., сроком до 03.12.2020 г., процентной ставкой 9%.

05.10.2020 г. договор займа был пролонгирован до востребования суммы долга Заимодавцем.

Получено по договору займа № 0312-2019 от 03.12.2019 г в 2019 году - 12 500 000 руб.

В 2020 г. по данному договору Обществом было получено 12 500 000 руб.

В 2022 году займ по данному договору был Обществом полностью возвращен в сумме 25 000 000 руб.

Проценты за пользование заемными средствами по данному договору за 2023 год не начислялись.

Проценты г-ну Шпольскому Л.И. Обществом в 2023 году выплачены полностью в сумме 5 017 923,09 руб.

В 2020 году Общество заключило договор займа N 2701-2020 от 27.01.2020 г. с физическим лицом Шпольским Леонидом Иосифовичем на сумму 30 000 000 руб., сроком до 28.01.2021 г., процентной ставкой 9%.

20.10.2020 г. договор займа был пролонгирован до востребования суммы долга Заимодавцем.

В 2020 г. по данному договору Обществом было получено 24 500 000 руб.

В 2022 году займ по данному договору был Обществом полностью возвращен в сумме 24 500 000 руб.

Проценты за пользование заемными средствами по данному договору за 2023 год не начислялись.

Проценты г-ну Шпольскому Л.И. Обществом в 2023 году выплачены полностью в сумме 4 901 611,98 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. составляла 17 730 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 34 429 тыс. руб., основную часть которой составляет задолженность перед покупателями по авансам полученным за товары, работы, услуги (85,7 %).

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

Задолженность перед персоналом организации по состоянию на 31.12.2023 г. полностью погашена.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 11 человек, в том числе:

- Руководители и специалисты аппарата управления - 4 человек,
- Руководители и специалисты производственных участков – 3 человека,
- Персонал, участвующий в производственном процессе - 3 человека,
- Персонал, занятый во вспомогательном производстве – 1 человек.

Штатным расписанием на 2023 год сформирован штат работников структурных подразделений Общества. Данные представлены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование подразделение	Счета учета затрат
1.	Администрация	26 «Общехозяйственные расходы»
2.	Бухгалтерия	26 «Общехозяйственные расходы»
3.	Руководители и специалисты производственных участков	26 «Общехозяйственные расходы»
4.	Служба главного энергетика	26 «Общехозяйственные расходы»
5.	Служба наладки технологического оборудования	26 «Общехозяйственные расходы»

Целью Общества является получение прибыли посредством осуществления следующих видов деятельности:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Основные показатели, формирующие финансовые результаты хозяйственной деятельности, представлены в таблице №1

Таблица № 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	21 928	19 570
Себестоимость продаж	(7 662)	(8 138)
Валовая прибыль (убыток)	14 266	11 432
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(30 467)	(34 293)
Прибыль (убыток) от продаж	(16 201)	(58 668)
Проценты к уплате		(1 697)
Проценты к получению	185	274
Прочие доходы	25 061	108 807
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	17 634	77 015
Прочие операционные доходы		
Курсовые разницы	329	1 485

Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	863	205
Прочие внереализационные доходы	6 235	30 102
Прочие расходы	(46 603)	(80 672)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	(45 013)	(55 589)
Расходы на услуги банков	(92)	(387)
Прочие операционные расходы		(2 261)
Штрафы, пени, неустойки к уплате		
Курсовые разницы	(978)	(1 253)
Прочие внереализационные расходы	(520)	(21 183)
Прочие косвенные расходы		
Прибыль (убыток) до налогообложения	(37 558)	3 851
Изменение отложенных налоговых обязательств	490	
Изменение отложенных налоговых активов	(66)	(404)
Прочее	104	(1)
в том числе:		
Отражено постоянное налоговое обязательство	104	
Чистая прибыль (убыток)	(30 150)	(37 337)

Сдача недвижимости в аренду является основным видом деятельности Общества. Процентная доля основного вида деятельности Общества в выручке 2023 года составила 46,5 %, реализация имущества Общества – 37,38%.

Выручка от реализации в 2023 году без НДС составила – 47 174 тыс. руб., в т.ч. от сдачи в аренду- 21 928,2 тыс. руб., от реализации имущества Общества 17 634,7 тыс.руб.

Себестоимость проданной продукции составила в 2023 году- 7 662,3 тыс. руб.

Структура себестоимости продаж за 2023 г. представлена в таблице № 2.

Таблица №2

Наименование	Сумма, руб.
Себестоимость оказанных услуг по сдаче недвижимости в аренду (Сч.90.02.1)	7 662 272,97
Итого:	7 662 272,97

Структура управленческих расходов в 2023 году представлена в табл.3

Таблица №3

Наименование	Сумма, руб.
Юридическое обслуживание и проведение судебных экспертиз (сч. 26)	1 032 082,00
Амортизация ОС и спецодежды (Сч.26)	1 381 700,72
Подготовка сведений по организации по ОПО	15 000,00
Газ (Сч.26)	2 052 520,13
Вода (Сч.26)	59 628,85

Вывоз мусора, утилизация ртутных ламп (Сч.26)	38 060,10
ГСМ (Сч.26)	63 508,99
Земельный налог (Сч.26)	1 255 123,00
Экологические исследования	181 140,00
Налог на имущество (Сч.26)	2 334 874,00
Материалы (Сч.26)	218 507,15
Транспортный налог (Сч.26)	1 875,00
Обслуживание опасного объекта для ликвидации ЧС (сч.26)	96 000,00
Оплата труда + взносы на ОПС, ФСС, ФФОМС (Сч.26)	8 555 407,25
Охрана имущества (Сч.26)	4 167 449,22
Подготовка кадров, обучение сотрудников (Сч.26)	18 000,00
Информационно – консультационные услуги (Сч. 26)	4 672,5
Почтовые услуги (Сч.26)	3 621,19
Программное обеспечение (Сч.26)	44 906,46
Техобслуживание газового оборудования (сч.26)	249 000,00
Обследование технического состояния зданий (строительных конструкций)	740 000,00
Содержание , обслуживание имущества (Сч.26)	324 118,67
Содержание транспорта (Сч.26)	75 255,12
Стоки (Сч.26)	248 749,37
Страхование имущества (Сч.26)	26 483,48
Страхование от НС и ПЗ (Сч.26)	39 521,82
Транспортные расходы на проезд (Сч. 26)	549,00
Транспортные услуги по доставке товара и предоставлению а/вышки (Сч.26)	12 666,67
Трафик Интернет (Сч.26)	148 430,79
Ремонт оборудования, ОС (Сч. 26)	3 524 191,27
Услуги связи (Сч.26)	51 359,74
Экология (Сч.26)	835,87
Электроэнергия (Сч.26)	3 371 304,5
Итого	30 336 542,86

Прочие расходы за 2023 г. представлены таблице № 4

Таблица № 4

Наименование	Сумма, руб.
Курсовые разницы при расчетах в у.е. при пересчете на отчетную дату	977 644,11
Начисление НДС с безвозмездной передачи подарков сотрудникам	5 527,30
Услуги банков	91 991,00
Премия к юбилею	28 735,00
Безвозмездная передача (Подарки сотрудникам)	27 636,47
Стоимость реализованного металлолома	3 263 582,11
Стоимость материалов, реализованных покупателям	1 234 924,06
Стоимость реализованного прочего имущества	40 514 611,24
Списание остаточной стоимости ОС (при реализации и прочем списании), расходы на продажу ОС	0
Создание резерва по сомнительным долгам на 2023 год	295 172,96
Штрафные санкции за нарушение условий хоз. договоров	164,62
Списание НДС на расходы	63,48
Недостачи по инвентаризации	142 174,10
Прибыли и убытки прошлых лет	3 496,80

Списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком исковой давности)	17 200,26
Итого	46 602 923,51

Прочие доходы за 2023 г. представлены таблице № 5

Таблица № 5

Наименование	Сумма, руб.
Выручка от реализации материалов на сторону, без НДС	772 339,23
Выручка от реализации металлолома на сторону, без НДС	1 532 391,00
Выручка от реализации ОС, без НДС	25 000,00
Выручка от реализации прочего имущества, без НДС	15 304 999,99
Курсовые разницы при расчетах в у.е. пересчете на отчетную дату	328 951,88
Проценты за размещение денежных средств	184 967,39
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности	862 801,66
Списание задолженности по соглашению сторон	149,00
Излишки по инвентаризации	5 799 308,79
Неустойка к получению по суду	435 507,87
Итого сч. 91.01	25 246 416,81

В 2023 г. у Общества в результате применения ПБУ 18/02 п.25 образовались следующие постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Исключаемые из внереализационных доходов:

ОСВ сч. 91.01 – положительные курсовые разницы	328 951,88
--	------------

сч. 91.01

Итого:

328 951,88

Исключаемые из косвенных расходов:

ОСВ сч. 26 - амортизация ОС	1 474 230,66
ОСВ сч. 91.2 – отрицательные курсовые разницы	977 644,11

сч. 26

Итого:

2 451 874,77

Исключаемые из внереализационных расходов:

ОСВ сч.91.04- недостача по инвентаризации	142 174,10
ОСВ сч.91.04- создание резерва по сомнительным долгам	295 172,96
ОСВ сч.91.02- списаны расходы прошлых лет (услуги СДЭК за 2020 г)	3 496,8
ОСВ сч.91.04- премия к юбилею	28 735,00
ОСВ сч.91.04- начисление НДС с безвозмездной передачи подарков сотрудникам	5 527,3
ОСВ сч.91.04- списание НДС на расходы	62,67
ОСВ сч.91.04- списана дебиторская задолженность (не просроч.)	17 200,26
ОСВ сч.91.04- безвозмездная передача подарков сотрудникам	27 636,47

ОСВ сч.91.04- штрафные санкции на нарушение договорных условий	164,62
ОСВ сч.91.04- корректировка налога НДС (округление согласно декларации.)	0,81

сч.91.4 **Итого:** **520 170,99**

ВСЕГО ПОСТОЯННЫХ РАЗНИЦ за 12 месяцев 2023 г.: **520 170,99**
ВСЕГО ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ за 12 месяцев 2023 г. : **- 2 122 922,89**

Итого разниц за 2023	-1 602 751,19
-----------------------------	----------------------

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами - г-ном Шпольским Л.И. в части выплаты процентов по договорам займа.

• **Генеральный директор**



Горнев С.А.