

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Инко-Балт»
за 2023 финансовый год

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в ООО ведется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету), по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66 «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в редакции Приказов Минфина РФ от 05.10.2011 № 124-н, от 06.04.2015 № 57-н), а также Положениями об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «Инко-Балт» № УП/2017/БУ от 29.12.2016 г.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное фирменное наименование** Общество с ограниченной ответственностью «Инко-Балт»
- 1.2. Сокращенное наименование** ООО «Инко-Балт»
- 1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:** 196084, Российская Федерация; Санкт-Петербург г, Заставская ул, дом 31, корпус 2, лит В, помещение 8-Н

Телефон/Факс: 8(812) 449-10-27; 449-10-35

Адрес электронной почты: E-mail: office@inko-balt.com

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется информация: <http://www.inko-balt.com>

1.4. Сведения о государственной регистрации

Общество, зарегистрировано решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга от 24.06.1999

Основной государственный регистрационный номер 1037811023172 присвоен Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Кировскому району г. Санкт-Петербурга (свидетельство серия 78 № 001578598).

Общество состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции ФНС №23 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП 7805132027/781001001 (Свидетельство о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица бланк серии 78 № 009495372, дата выдачи 03.12.2003 года).

1.5. Дата государственной регистрации устава и изменений к уставу Общества

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания (протокол №4/04-2016 от 07 апреля 2016 г.).

Изменения в Устав в 2023 году не вносились.

1.6. Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности

ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.7. Среднесписочная численность работников за год: 20 человек.

1.8. Размер уставного капитала Общества

Размер уставного капитала – 1 000 000 руб., решений об увеличении (уменьшении) УК в 2023 году не принималось. Оплачен полностью.

1.9. Участники Общества

Фурман Михаил Марсельевич ИНН 781600386118. Гражданство - РФ. Процент участия в Уставном капитале: 100%

1.10. Количество и номинальная стоимость акций, долей, принадлежащих Обществу в дочерних, зависимых и других предприятиях по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Наименование дочернего, зависимого и др. предприятия	Место государственной регистрации/ место ведения хозяйственной деятельности	Размер уставного капитала, руб.	Количество акций, принадлежащих Обществу, шт.	Номинальная стоимость акции (доли), руб.	Доля в уставном капитале, %
1	Дочерние Общества					
1.1	-	-	-	-	-	-
2	Зависимые Общества					
2.1	-	-	-	-	-	-
3	Другие					
3.1	АО «Карьеры Доломитов»	АО ВТБ Регистратор Северо-Западный филиал, г. Санкт-Петербург	1 000 000	7500	100	75,00

Общество приобрело в собственность ценные бумаги (акции обыкновенные, акции привилегированные) АО «Карьеры Доломитов» на общую сумму 34 700 тыс. руб. В течение финансового года происходило устойчивое существенное снижение стоимости акций. В результате реорганизации Акционерного Общества «Карьеры Доломитов» путем преобразования его в ООО определена текущая рыночная стоимость акции, что составляет 100р за акцию.

В связи с тем, что отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение стоимости данных финансовых вложений, стоимость акций определена в размере 750 000 руб.

В бухгалтерской отчетности по итогам финансового года стоимость финансовых вложений показана по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

1.14. Наличие обособленных подразделений Общества

В структуре Общества в проверяемом периоде открыто обособленное подразделение открыто по адресу: Ленинградская обл., Гатчинский район, деревня Большие Борницы, д.1Д Филиалов нет.

1.15. Структура управления

Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

В соответствии с ФЗ «Об ООО» по итогам 2023 года состоится Годовое общее собрание участников.

1.16. Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Фурман Михаил Марсельевич (на основании Решения единственного участника №1/01-2020 от 27.01.2020 года).

Главный бухгалтер – Полозова Ирина Владимировна (приказ № 261/К от 29.11.2016 года).

Лицом ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор Общества Фурман Михаил Марсельевич.

2. Информация о связанных сторонах и операций с ними

Связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1.	ИП Фурман Михаил Марсельевич	196105, Санкт-Петербург г, ул, Севастьянова, д. 14, Кв. 80	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. лицо, осуществляющее	01.07.2015	100

			полномочия единоличного исполнительного органа. Член совета директоров		
2.	Дачное Некоммерческое Партнерство "ДОЛИНА ОЗЕР"	188810, Ленинградская обл., г. Выборг, ул. Некрасова, д. 37, пом. 22	лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица, член совета директоров	01.08.2007	Участник, Председатель Правления
3.	Фурман Михаил Марсельевич	196105, Санкт-Петербург г, ул, Севастьянова, д. 14, Кв. 80	Учредитель, исполнительный орган Бенефициарный владелец	27.01.2020	100

В проверяемом периоде имеются заключенные договоры процентных займов с учредителями:

- 1) Договор №12105 (в) от 06.06.2019г на сумму 50 000 тыс. руб.
- 2) Договор №12490 (в) от 15.10.2020г. на сумму 55 000 тыс. руб.
- 3) Договор №10635 (в) от 29.07.2016г. на сумму 9 053 тыс.руб.

Сумма полученного Обществом займа на конец отчетного года – 114 053 000 руб.

Проценты, начисленные за отчетный год – 13 691 961,02 руб.

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2023 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма в соответствии с трудовым договором. Его доход в Обществе за 2023 год составил: 1 099 135,31 руб. (в т.ч. НДФЛ 142 888 руб., начисленные страховые взносы 30,2%– 331 938,86 руб.).

Информация в настоящем разделе пояснительной записки приведена в соответствии с учетом требований законодательства о персональных данных.

3. Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт». Сокращенное наименование аудиторской организации: ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Место нахождения: 196066, город Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7 литер б, пом/оф 1-н/156
ИНН 7805451110/783901001, ОГРН 1089847182963.

ООО «ПромСтройАудит Консалт» является членом Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11906110743.

Независимая проверка финансовой отчетности Общества за 2023 год проводится в соответствии с договором №150922/2-КОС от 15.09.2022

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, в соответствии с действующим законодательством не требуется, поскольку государство доли в уставном капитале Общества не имеет.

4. Учётная политика Общества

Учётная политика Общества сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества, временной определённости фактов хозяйственной деятельности и применяется последовательно, согласно приказу генерального директора от года.

В Учетную политику, принятую Обществом на 2023 финансовый год, были внесены изменения, обусловленные изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета и налогообложения.

Основные положения учетной политики:

- Активы учитываются в составе основных средств при условии стоимости активов более 100 000 рублей. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости (сумме фактических затрат на приобретение). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Товарно-материальные ценности учитываются на счетах учета по фактическим ценам и списываются в расходы по средней стоимости
- 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. Средства на депозитных вкладах, признаются финансовыми вложениями
- Транспортно-заготовительные расходы учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу»
- Резерв по сомнительным долгам формируется в случае признания задолженности сомнительной
- Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день финансового года. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: в разрезе сотрудников количество неиспользованных дней отпусков на конец финансового года умножается на среднедневной заработок по каждому работнику Общества.

- Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.
- Проценты, полученные по размещенному депозиту, отражаются по строке 4119 «Прочие поступления» в разделе «Текущая деятельность».

5. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год

5.1 Анализ и оценка структуры баланса

Выручка Общества за анализируемый период увеличилась на 1 757 879 тыс. руб. или на 67,73% по сравнению с прошлым отчетным периодом. Основная деятельность, ради осуществления которой было создано Общество, за анализируемый период была прибыльной.

Себестоимость реализованной продукции Общества за анализируемый период увеличилась на 1 691 199 тыс. руб. или 71,98% по сравнению с 2022 годом.

Валовая прибыль Общества за анализируемый период увеличилась на 66 680 тыс. руб. или 27,10%.

В конце периода в структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности Общества, наибольший удельный вес приходился на доходы от основной деятельности.

В конце анализируемого периода Общество имело прибыль от основной деятельности в размере 208 993 тыс. руб.

От осуществления всех видов деятельности в конце анализируемого периода Общество получило чистую прибыль в размере 66 111 тыс. руб.

Активы Общества за анализируемый период увеличились на 8 886 тыс. руб. (с 1 062 856 до 1 071 742 тыс. руб.) или 0,83%. Увеличение активов произошло за счет роста дебиторской задолженности на 324 502 тыс. руб. или на 76,48%.

В целом, рост имущества Общества является положительным фактом.

Чистые активы (в соответствии с "Порядком определения стоимости чистых активов" (утв. приказом Минфина РФ № 84н)) на начало анализируемого периода составили 203 552 тыс. руб., а в конце периода были равны 270 163 тыс. руб.

По результатам работы за 2023г. чистая прибыль составила 66 611 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023г. составляет 269 163 тыс. руб.

Решение о распределении чистой прибыли за отчетный период на момент утверждения отчетности не принималось.

Доля основных средств в имуществе на конец анализируемого периода составила 63,80%. Большая часть основных средств приобретена по договорам финансовой аренды, при которой право собственности на лизинговое имущество принадлежит как лизингодателю, так и лизингополучателю. Общая сумма заключенных договоров финансовой аренды на конец 2023 года составляет 87 948 тыс. руб.

5.2 Внеоборотные активы

В конце анализируемого периода структура имущества характеризуется относительно невысокой долей внеоборотных активов 14,56% (на конец анализируемого периода).

Внеоборотные активы Общества в конце анализируемого периода составили 156 097 тыс. руб.

Структура внеоборотных активов за анализируемый период оставалась достаточно стабильной. В анализируемом периоде основная часть внеоборотных активов неизменно приходилась на основные средства 85,15% и долгосрочные финансовые вложения 13,22%.

За анализируемый период в структуре внеоборотных активов доля собственных основных средств имела тенденцию к увеличению за счет приобретения основных средств и ввода в эксплуатацию объектов строительства.

Обществом заключены договора лизинга транспортных средств и специального производственного оборудования на общую сумму 87 948 тыс. руб. с последующим выкупом.

Основные средства в аренду не принимались.

В 2023 году объекты недвижимости не приобретались. Была осуществлена сделка по продаже объекта строительства: «Здание помольно-сушильного склада» на сумму 15 304 тыс.руб.

В анализируемом периоде Общество использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности долгосрочные финансовые вложения. По состоянию на конец отчетного года сумма вложений составила 20 637 тыс. руб., сумма долгосрочных вложений сократилась в связи с погашением долга заемщиками.

По состоянию на 31.12.2023 года организация сдает в аренду 75,9 кв. метров площади под офисные помещения. Изменения сумм арендной платы в текущем году не было.

Так же Общество сдает в аренду спецтехнику и оборудование (экскаваторы, гидромолоты, погрузчик, трактор, самосвалы) предприятию ООО «ДКС-Переработка» по добыче нерудных материалов.

5.3 Оборотные активы

Оборотные активы Общества за анализируемый период увеличились с 797 981 до 915 645 тыс. руб. Увеличение оборотных активов произошло из-за значительного роста сумм:

- дебиторской задолженности;
- переплаты по налогам и сборам.

5.3.1. Стоимость запасов за анализируемый период снизилась на 72% по сравнению с 2022 годом. Это связано с государственной политикой в отношении оборота нефтепродуктов, а также полной продажей остатков нерудных материалов на складе и отсутствием материалов.

Запасы на конец анализируемого периода включали материалы на сумму 0 тыс. руб., товары для продажи на сумму 25 781 тыс. руб., расходы на продажу 216 тыс. руб. и готовую продукцию на сумму 64 тыс.руб.

5.3.2. Доля дебиторской задолженности (краткосрочной) в оборотных активах увеличилась на 40% по сравнению с предыдущим 2022 годом. За анализируемый период объемы дебиторской задолженности увеличились на 236 621 тыс. руб. (с 593 320 до 829 941 тыс.руб.), это является существенным изменением.

Выручка от реализации продукции увеличилась на 1 757 879 тыс. руб., прочие доходы увеличились на 11 935 тыс. руб.

На конец анализируемого периода в составе дебиторской задолженности находилась только задолженность краткосрочных (со сроком погашения в течение 12 месяцев) дебиторов. За анализируемый период доля краткосрочной дебиторской задолженности в оборотных активах увеличилась с 74,35 % до 90,64%.

Сопоставление сумм краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей показывает, что Общество на протяжении анализируемого периода имело активное сальдо задолженности, то есть дебиторская превышала кредиторскую на 511 745 тыс. руб. на начало и на 787 320 тыс. руб. на конец анализируемого периода. **Таким образом, Общество предоставляло своим покупателям бесплатный коммерческий кредит в размере, превышающем средства, полученные в виде отсрочек платежей кредиторам.**

Величина чистого оборотного капитала (то есть разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и всеми краткосрочными обязательствами (кредиторской и финансовой задолженностью) показывает, что на протяжении анализируемого периода у Общества **имелись собственные оборотные средства.**

5.3.3. Сальдо денежных средств на счетах Общества в анализируемом периоде имела тенденцию к уменьшению с 9 679 тыс. руб. до 1 253 тыс. руб.

5.3.4. Предприятие за анализируемый период уменьшило размер краткосрочных финансовых вложений с 83 025 тыс. руб. до 52 611 тыс. руб., их доля в структуре баланса уменьшилась с 7,80 % до 4,90 %.

Основным источником формирования имущества Общества в анализируемом периоде являются собственные средства, доля которых в балансе существенно не изменилась (с 99,50 до 99,60 %).

5.4 Обязательства

5.4.1. Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей) на начало анализируемого периода составил 202 552 тыс. руб., а на конец периода был равен 269 163 тыс. руб. Собственный капитал Общества за анализируемый период увеличился. Предприятие получило прибыль.

В анализируемом периоде остались на прежнем уровне следующие показатели: уставный капитал (1 000 тыс. руб.), Предприятие на протяжении 2021-2023 годов не имело отрицательных чистых активов. В указанных периодах чистые активы превышали уставный капитал.

5.4.2. Долгосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде увеличились на сумму 15 986 тыс. руб. (с 417 819 до 433 805 тыс. руб.) путем их перевода со сроком погашения более 12 месяцев. На конец 2023 года долгосрочных обязательства составили 433 805 тыс. руб.

5.4.3. В структуре заемного капитала краткосрочные обязательства на конец периода составили 367 774 тыс. руб., а на начало периода показатель краткосрочных заемных средств равен 441 485 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства за анализируемый период уменьшились на 73 711 тыс. руб. Их доля в структуре заемного капитала снизилась на 16,70 %.

К концу анализируемого периода краткосрочные обязательства были представлены в финансовыми и коммерческими обязательствами.

5.4.4. Кредиторская задолженность (без учета задолженности участникам (учредителям)) за анализируемый период уменьшилась на 38 954 тыс. руб. (с 81 575 до 42 621 тыс. руб.).

Платежеспособность Общества не вызывает сомнений. Качество финансового и производственного менеджмента высокое. Предприятие имеет отличные шансы для дальнейшего развития.

5.5 Налог на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина № 114н от 19.11.2002г.) не применяется. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.

Сумма налога на прибыль за 2023г составила 14 516 тыс. руб. по ставке 20%

6. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

6.1. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

6.2. Корректировка входящих остатков проводилась в рамках применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

6.3. В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

6.4. По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6.5. Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6.6. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

6.7. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

6.8. В целях подтверждения годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества, результаты которой отражены в финансовых результатах. (Приказ о проведении инвентаризации за 2023 год № 8 от 22.12.2023 года).

При проведении инвентаризации основных средств, денежных средств и денежных документов, займов и кредитов выданных и полученных, финансовых вложений не выявлено расхождений между учетными и фактическими данными.

6.9. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 сформированы оценочные обязательства и резерв на оплату отпусков в размере 546 тыс.руб..

6.10. Сумма уплаченного НДС в 2023 году – 39 797 тыс. руб.

7. Оценка ликвидности баланса

A1=стр 1250+1240 (наиболее ликвидные активы)	53 864	П1=стр 1520 (наиболее срочные обязательства)	42 621
A2=стр 1230+1260 (быстро реализуемые активы)	829 960	П2=стр 1510+1550 (краткосрочные пассивы)	324 608
A3=стр 1210+1220+1170 (медленно реализуемые активы)	52 458	П3=1400 (долгосрочные пассивы)	433 805
A4=стр 1100-1170 (трудно реализуемые активы)	135 460	П4=стр 1300+1530+1540 (постоянные пассивы)	270 708

A1>П1, A2>П2, A3<П3, A4<П4

Состояние ликвидности:

Предприятие в состоянии оплатить задолженность кредиторам из собственных денежных средств,

Общество сможет рассчитаться по долгосрочным обязательствам посредством преобразования медленно реализуемых активов в денежные средства, за счет быстро реализуемых активов

Основные средства предприятия – трудно реализуемые активы – финансируются из собственных средств Общества и заемных средств лизинговых компаний.

Абсолютная ликвидность.

8. Сведения об экологической деятельности

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год не осуществлялась.

9. Сведения о судебных разбирательствах

По состоянию на 31.12.2023 в пользу Общества незавершенных судебных разбирательств:

Наименование контрагента	Документ	Сумма
ООО «Доркомсервис»	Арбитраж №А44-11679/2017 от 05.03.2018,	661 890,00

	Мировое соглашение от 05.06.2023 со сроками погашения задолженности до 01.06.2029г.	
ЗАО «Пилон»	Арбитраж №А56-44582/2019 от 26.11.2019	518 412,24
	Арбитраж №А56-45107/2019 от 11.12.2019 исполнительный лист, процедура финансового оздоровления внешним управляющим	698 647,48
ООО «СпецАвто»	Арбитраж №А56-44244/2020 от 23.09.2020	310 475,26
ООО «Теплосервис»	Исполнительный лист НАС0042602	4 807 166,77
ООО «Ювенал»	Арбитраж №А56-44582/2019 от 26.11.2019, исполнительный лист, процедура финансового оздоровления внешним управляющим	994 147,89

Иных исков, рассматриваемых в арбитражных судах в 2023 году, не было.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности.

Компания не подвержена валютному риску, поскольку отсутствуют активы и обязательства, выраженные в у.е.

У Общества отсутствуют кредиты/займы с переменной процентной ставкой (все ставки являются фиксированными), то Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Общество не подвержено прочему ценовому риску, так как у него отсутствуют вложения в ценные бумаги.

Общество оценивает степень риска как среднюю, так как основной дебитор не находится в состоянии банкротства и исполняет свои обязательства. Общество не выдает поручительства третьим лицам.

Фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Риск ликвидности оценивает как средний. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из дебиторской задолженности и прочих поступлений от текущей деятельности. В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично.

Портфель ликвидных активов включает в себя денежные средства, которые могут быть использованы в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств компании, коэффициент абсолютной ликвидности находится в пределах нормы.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

Простоев в деятельности организации не было.

Общество владеет собственным карьером с целью добычи горной породы и ее дальнейшей переработки. В связи с этим для карьеров Обществом были приобретены в лизинг комплекс по производству минерального порошка и линия по производству агрохимиката, многочисленные карьерные машины и спецтехника. В рамках закупки дорогостоящего оборудования компания в 2023 г. на промышленной площадке карьеров продолжала строительство современного высокотехнологичного комплекса.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению современного технического вооружения производства (в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков).

По итогам за 2022 и 2021 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности, однако в 2023 году этот показатель отрицательный. Это связано с резко возросшей процентной ставкой по кредитам, направленных на дополнительную закупку продукции и материалов, ростом налоговых отчислений в бюджет.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Организация своевременно получала информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

13. Информация по гособоронзаказу

Общество вело отдельный учет результатов финансово-хозяйственной деятельности по каждому государственному контракту.

Аналитика затрат осуществлялась по номеру государственного контракта по форме отчета, утвержденного Правительством РФ от 19.01.1998 №47 «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, отдельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности».

Отдельный учет выручки и затрат по ГОЗ ведется на основании данных бухучета в отдельных электронных файлах.

Выручка от деятельности, связанной с государственными контрактами, в 2023 году отсутствовала.

Генеральный директор

Фурман М.М.

«10» марта 2024 года.