

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (текстовая часть) ООО «ЭКСПРОМ» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭКСПРОМ» (далее - Общество) за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ЭКСПРОМ» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москва за № 1157746600373 Свидетельство 77 № 017203856 от 03 июля 2015 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ЭКСПРОМ» - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ.

Место нахождения (юридический адрес): 111024, г. Москва, ул. Энтузиастов 1-я, д.15, стр.1

Основными видами деятельности ООО «ЭКСПРОМ»

-производство драгоценных металлов, обработка отходов и лома цветных и драгоценных металлов ООО «ЭКСПРОМ» имеет семь филиалов, не выделенных на отдельные балансы.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ЭКСПРОМ» за отчетный период 2023 год составила 24 человек.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ЭКСПРОМ» за отчетный период 2022 год составила 25 человек.

Генеральный директор - с 07.09.2021 Рыков Леонид Александрович

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЭКСПРОМ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКСПРОМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. В данных пояснениях информация представлена в тысячах рублях, если не указано иное.

Организация при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится:

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений
Сооружения	Линейный способ
Машины и оборудование	Линейный способ
Транспортные средства	Линейный способ
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный способ

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Сооружения	от 7 до 10 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 3 лет
Транспортные средства	от 2 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 5 до 7 лет

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ФСБУ 6/2020.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в составе расходов.

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
Отработанный автомобильный керамический катализатор	по средней себестоимости

Исходя из особенностей производственного процесса Общество использует вариант оценки величины затрат, соответствующей остатку данного НЗП - по прямым статьям затратам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по начислению.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Общество признает эквивалентами денежных средств денежные средства, вложенные в краткосрочные депозиты банков на срок до 3 месяцев.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023 ГОД

Существенных изменений в структуре показателей отчетности нет.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода нематериальных активов и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Приложение № 3 Таблица 1. «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Приложение № 3, Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

Объекты основных средств полученные по договору аренды на 31.12.2023:

(тыс. руб.)

Арендованные основные средства	2023
ООО "Промторг" Здание Москва г, ул Энтузиастов 1-я, д.15, стр.2	266
ООО "Холдтех" Здание Москва г, ул Энтузиастов 1-я, д. 15, стр.1	475
ООО «Строитель» , Здание г. Владивосток, ул. Военное шоссе, д. 18	864
	819
ООО <ЭКЗОТИКА> г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, 156 Г	2424
Итого:	

В таблице 2.1 Пояснений к отчетности по строке «здания» показаны ППА.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Приложение №3,

Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

2
(тыс. руб.)

7. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Приложение № 3 Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Приложение №

3 Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

(тыс. руб.)

Показатель	2023	2022	2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	282	425	1181
Депозит сроком менее 3 мес.	-	2400	87 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	282	2825	88 181

В отчете о движении денежных средств полученные проценты – проценты полученные по депозитам. Операции в иностранной валюте отсутствуют.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал 1 000 000 (один миллион) рублей.

Состав участников:

Копеева Татьяна Александровна-33% доли

Яшков Аркадий Юрьевич-33% доли

Хамитов Рустэм Радекович-34% доли

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Приложение №3 Таблица 5.3.- дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв по сомнительным долгам не создается ввиду отсутствия просроченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался в связи с отсутствием оснований для уценки

Признано оценочное обязательство по судебному спору с налоговыми органами

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Приложение № 3, Таблица 7 «Оценочные обязательства»

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Приложение № 3, Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2023	2022
Продажа лома металлов, содержащего драг, металлы	432 369	1 564 764
Итого	432 369	1 564 763

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:
(тыс. руб.)

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2023	2022
Продажа лома металлов, содержащего драг, металлы	404 760	1 459 515
Итого	404 760	1 459 515

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности -Таблица №6 «Затраты на производство».

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Состав членов исполнительных и контролирующих органов организации:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Рыков Леонид Александрович.

Участникам общества в 2023 году начислены дивиденды на сумму 6 900 000 руб. Выплачены дивиденды на сумму 6 9900 000 руб. (включая НДФЛ). Задолженность по дивидендам на 31.12.2023г -0 руб.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2023 году, включая страховые взносы - 19 990 тыс. руб.

16. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Начиная с конца февраля 2022 года в связи с проведением Российской Федерацией специальной операции на Украине рынок драгоценных металлов оказался в состоянии неопределенности, вследствие чего ООО «Экспром» было вынуждено значительно сократить отгрузку лома на завод. Выручка за 2023г. составила 407 млн, руб., что значительно ниже показателей 2022 года -1,5 млрд. руб. , 2021 года- 5,5 млрд. руб.

В настоящее время невозможно достоверно оценить влияние экономической ситуации на будущее финансовое положение, в связи с чем Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившейся ситуации.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан со способностью Общества своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства. Руководство отмечает достаточность активов для погашения обязательств и оценивает риск ликвидности как низкий.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Генеральный директор
ООО «ЭКСПРОМ»

_____/Л.А. Рыков/

12.03.2024г.