

**Иная информация, раскрываемая
в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Ресурс»
за 2023 г.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Ресурс» за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс» далее «Общество», юридический и фактический адрес: 309540 Белгородская обл. г. Старый Оскол, ст. Котел, промузел, пл. Транспортная, пр. Ш-4 стр. № 5

Дата государственной регистрации: « 24 » апреля 2006 г.

ОГРН: 1063128021307

ИНН: 3128055376

КПП: 312801001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по г. Старый Оскол «25» апреля 2006 г. свидетельство № 000949205.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД Общества является:

- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

На основании протокола № 45 от 25.09.2023 г. принято решение об уменьшении уставного капитала Общества до 7 321 500 рублей путем погашения доли, принадлежавшей Обществу. После погашения доли, принадлежащей Обществу и внесения изменений в Устав Общества, Молчанов Александр Геннадиевич стал единственным участником Общества с размером доли в уставном капитале Общества 100%.

Единоличный исполнительный орган ООО «Ресурс» – Климов Сергей Александрович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 204 человека.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 81 от 27 декабря 2022 г.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество отражает последствия изменения учетной политики ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативно).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в эксплуатации, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество отражает последствия изменения учетной политики ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативно).

Инвентаризация производится 1 раз в год. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость спецодежды и спецоснастки, не превышающая 40 000 руб. полностью списывается на затраты в момент отпуска ее в эксплуатацию путем включения расходов в текущий месяц.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции, расходы на оплату труда основных производственных рабочих, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции, стоимость спецоснастки производственного оборудования.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты связанные с обслуживанием основного производства, расходы по

оплате труда работников вспомогательных подразделений, суммы начисленной амортизации по основным средствам общепроизводственного назначения.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме и отражаются в отчете о финансовых результатах.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, включая транспортные расходы и прочие накладные затраты.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов по сомнительным долгам и на выплату отпускных признаются оценочными обязательствами и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала; сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Общества дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся в момент признания долга сомнительным. Резервы сомнительных долгов создаются **экспертным способом**, на основании данных, полученных бухгалтерией от руководителей подразделений.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Информация по отчетным сегментам.

ООО «Ресурс» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2023 г. не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние Общества после отчетной даты не происходило.

7. Риски, условные активы и условные обязательства

Страновые и региональные риски – экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает все необходимые меры

для обеспечения устойчивости деятельности и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

9. Информация о прекращаемой деятельности.

Решения о прекращении какого-либо сегмента деятельности или операции Общество на отчетную дату не принимало.

10. Информация об объектах учета аренды

№ п/п	Объект учета аренды	Срок аренды (мес.)	Обязательства по аренде (руб.)	Стоимость ППА (руб.)	Проценты по арендным платежам (руб.)
1	Договор аренды № 17-1/19 от 23.04.2019г. (Плавильный участок S=1297 м2) кад № 646	28	177 361,52	158 434,10	18 927,42
2	Договор аренды № 43-1/16 от 16.06.2016 г. (КПЦ, АБК) кад № 157	85	2 244 853,40	1 626 166,34	618 687,06
3	Договор аренды № 45-1/19 от 23.08.2019 (Шихта, Зем уч-к 11 842) кад № 435	114	6 281 048,50	4 116 343,01	2 164 705,49
	ВСЕГО		8 703 263,42	5 900 943,45	2 802 319,97

11. Информация о связанных сторонах

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются только аффилированные лица.

Список аффилированных лиц на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Молчанов Александр Геннадиевич	309502, Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Лесная Поляна, д. 40	Протокол № 45 общего собрания учредителей ООО «Ресурс» от 25.09.2023 г.	25.09.2023 г.	100 %	-

2	Климов Сергей Александрович	309500, Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Хмелева, д.5 кв. 72	Единоличный исполнительный орган (протокол № 39 общего собрания учредителей ООО «Ресурс» от 03.06.2019 г.)	04.06.2019 г.	-	-
---	-----------------------------	---	--	---------------	---	---

1. Сумма дохода Молчанова Александра Геннадиевича за 2023 г. составила 2 619 880,85 рублей (два миллиона шестьсот девятнадцать тысяч восемьсот восемьдесят рублей 85 коп.). На эту сумму начислены страховые взносы в ПФР и ФСС в размере 449 016,03 рублей (четыреста сорок девять тысяч шестнадцать рублей 03 коп.). В 2023 году для пополнения оборотных средств между Молчановым А. Г. и Обществом был заключен договор беспроцентного займа № 1/2023 от 08.08.2023 г. на сумму 10 000 000,00 (десять миллионов) рублей.

2. Сумма дохода Климова Сергея Александровича за 2023 г. составила 5 386 107,27 рублей (пять миллионов триста восемьдесят шесть тысяч сто семь рублей 27 коп.). На эту сумму начислены страховые взносы в ПФР и ФСС в размере 890 230,70 рублей (восемьсот девяносто тысяч двести тридцать девять рублей 70 коп.).

12. Иные существенные показатели, повлиявшие на деятельность Общества в отчетном периоде.

12.1 Основные средства

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2023 г. отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 158 724 тыс. руб., в том числе объектов, не подлежащих амортизации на сумму 1 384 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), изменения стоимости основных средств, суммы накопленной амортизации приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 2.1).

12.2 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023 г. составили 137 821 тыс. руб., в том числе стоимость объектов незавершенного капитального строительства 120 815 тыс. руб. Увеличение стоимости объектов незавершенного капитального строительства по сравнению с 2022 г. произошло в связи с продолжением строительства и монтажом оборудования плавильного участка и склада готовой продукции.

Движение объектов незавершенного строительства в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 2.2).

12.3 Запасы

Движение запасов в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 4).

12.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, указанная в строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Расшифровка расчетов с дебиторами в части авансовых платежей и предоплаты
представлена в таблице ниже:**

(тыс. руб.)

Наименование организации - дебитора	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	Примечания
ООО «Воронежпромлит»	639,9	624,6	Текущая задолженность
ООО «Альфа-Сталь РДО»	-	3 132,0	Текущая задолженность
ОАО «НЛМК»	8 749,8	7 346,9	Текущая задолженность
АО «АЭМ Технологии»	-	2 394,0	Текущая задолженность
ООО «Брянский ЭТЗ»	6 973,6	-	Текущая задолженность
ООО «Трейд Технолоджи»	-	146,7	Текущая задолженность
ООО «МеталлСервис Москва»	-	260,1	Текущая задолженность
АО «ПСМ»	-	373,3	Текущая задолженность
ООО «Автолитмаш»	945,3	-	Текущая задолженность
АО «Ново Вятка»	-	133,8	Текущая задолженность
ООО «Техноинструмент»	-	283,5	Текущая задолженность
ООО «Кран Стандарт»	754,0	889,0	Текущая задолженность
АО НПФ «Инженерный технологический сервис»	732,1	11,1	Текущая задолженность
ООО «Петросталь»	4 158,2	10 287,2	Текущая задолженность
ООО «УГМК-Сталь»	-	551,3	Текущая задолженность
ООО «Эталон»	-	250,9	Текущая задолженность
ООО «Центр развития экономики»	-	220,0	Текущая задолженность
Прочие	1 113,6	1 101,7	Текущая задолженность
ИТОГО	24 066,5	28 006,1	

Остальная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

Расшифровка расчетов с дебиторами за поставленную продукцию и оказанные услуги представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование организации - дебитора	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	Примечания
АО «Апатит»	6 893,6	5 856,3	Текущая задолженность
АО «ЕВРАЗ.Качканарский ГОК»	3 468,1	2 452,2	Текущая задолженность
«Костанайские минералы»	2 700,0	2 700,0	Текущая задолженность
ERG SERVICE	2 760,0	-	Текущая задолженность
ПАО «АЛРОСА»	-	4 372,9	Текущая задолженность
ПАО «Ижнефтемаш»	1 744,2	22,2	Текущая задолженность
АО «Доломит»	-	972,0	Текущая задолженность
ООО «ТД ТРМЗ»	6 306,0	-	Текущая задолженность
ООО «Норильскникельремонт»	6 229,4	-	Текущая задолженность
ЗАО «ЛСР-Базовые материалы»	9 039,5	4 500,0	Текущая задолженность
АО «Орский машзавод»	-	1 591,2	Текущая задолженность
Соколово-Сарбайское ГПО	1 345,0	325,0	Текущая задолженность
ООО «СФМЗ»	11 384,2	-	Текущая задолженность
ОАО «Стойленский ГОК»	22 831,2	2 468,4	Текущая задолженность
ОАО «КМАРУДА»	7 545,5	14 198,3	Текущая задолженность
АО «Полос Красноярск»	1 206,0	5 092,1	Текущая задолженность
АО «Лебединский ГОК»	7 132,8	-	Текущая задолженность
ООО «ИСО»	-	1 224,0	Текущая задолженность
ООО «ДК Техцентр»	-	3 654,0	Текущая задолженность
ПАО «НЛМК»	14 400,0	13 080,0	Текущая задолженность
АО «Гавриловское КУ»	-	2 835,8	Текущая задолженность
АО «ЕВРАЗ. ЗСМК»	-	2 400,0	Текущая задолженность

АО «Кривец Сахар»	-	862,3	Текущая задолженность
АО «Павловск Неруд»	11 334,0	-	Текущая задолженность
ПАО «Северсталь»	2 056,8	-	Текущая задолженность
АО «Карельский окатыш»	1 500,0	-	Текущая задолженность
АО «Первоуральский новотрубный завод»	1 260,0	-	Текущая задолженность
Прочие	2 299,6	1 399,4	Текущая задолженность
ИТОГО	123 435,9	70 006,1	

12.5 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. указанная в строке 1520 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Расшифровка предприятий-кредиторов (поставщиков и подрядчиков) представлена в таблице ниже:

Наименование организации - кредитора	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
ООО «Содружество-М»	813,0	-
АО «Оленегорский мехзавод»	696,2	-
ТОО «А-Делко»	-	250,0
ООО «НПК Томириндуктор»	299,8	-
АО «Автолитмаш»	-	330,6
Молчанов Александр Геннадиевич	106 474,5	105 000,0
АО «Белгородэнергосбыт»	232,9	777,6
ООО «Трансторг»	-	85,0
ООО «Транссервис»	-	77,0
ООО «Танаис»	-	110,0
ООО «Уралхимпласт»	2 326,8	4 097,3
ООО «Спектрхимикат»	1 514,1	-
Прочая	426,2	577,3
ИТОГО	112 783,5	111 304,8

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Задолженность по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:

Наименование налога	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты по налогу на имущество	178,3	228,6
Расчеты по транспортному налогу	55,5	48,1
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	1 412,6	1 659,4
НДС	3 432,3	16 674,2
Налог на прибыль	2 414,6	-
Взносы по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	15 541,4	3 950,4
Земельный налог	108,6	108,6
ИТОГО	23 143,3	22 669,3

Прочая задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года имеет следующую структуру:

Наименование налога	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 018,2	11 180,9
Прочие расчеты с персоналом по исполнительным документам	148,4	138,5
ИТОГО	8 166,6	11 319,4

12.6 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. числятся беспроцентные займы, выданные учредителем на пополнение оборотных средств Общества в сумме 16 348,3 тыс. руб. сроком погашения сентябрь 2025 г., а также в сумме 10 000,0 тыс. руб. сроком погашения август 2026 г.

12.7 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 993 398,6 тыс. руб.

Доходы за прошлый отчетный период составили 1 029 822,9 тыс. руб.

12.8 Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией и прочие расходы в 2023 году составили 777 050 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 775 866,2 тыс. руб. Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Разница между БУ и НУ в сумме 8 910,5 тыс. руб. сложилась из временных разниц в сумме 3 877,9 тыс. руб. и постоянных разниц на сумму 5 032,6 тыс. руб. Причина возникновения временных разниц связана с разницей в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете в 2023 году.

Расчет разниц полностью автоматизирован в программе 1С: УПП версия 8.2. Разница в амортизации основных средств по БУ и НУ за 2023 г. составила 1 739,7 тыс. руб., которая образовалась в связи с переходом с упрощенной на основную систему налогообложения в 2011 г., с вводом в эксплуатацию объектов основных средств стоимость более 40 тыс. руб., но менее 100 тыс. руб. (разница в начислении амортизации по БУ и НУ), а также в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 (определение сроков полезного использования объектов основных средств и объектов аренды с 01.01.2022 г.) Отражение разниц ОНА, ОНО в отчетности производится свернуто.

12.9 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2023 году составил 172 095,7 тыс. руб.

12.10 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 217 532,5 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 43 506,5 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 43 506,5 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год. Условный расход по налогу на прибыль составил 42 269,1 тыс. руб.

12.11 Капитал

Размер Уставного капитала на 31.12.2023 г. составляет 7 321,5 тыс. руб.

12.12 Корректировка данных прошлого периода в связи с изменениями учетной политики

В межотчетном периоде внесены изменения в бухгалтерский учет Общества в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», которые повлекли изменения данных бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	227 675	20 625	248 300
Отложенные налоговые активы	1180	7	1 759	1 766
Итого по разделу I	1100	227 682	22 384	250 066
БАЛАНС	1600	434 743	22 384	457 127
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль	1370	252 998	11 719	264 717
Итого по разделу III	1300	267 641	11 719	279 360
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 194	4 689	6 883
Прочие обязательства	1450	-	5 975	5 975
Итого по разделу IV	1400	9 494	10 665	20 159
БАЛАНС	1700	434 743	22 384	457 127

Директор ООО «Ресурс»

Главный бухгалтер



Климов С. А.

Воскобойников А. А.

«05» марта 2024 г.