

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	4 370	(504)	-	-	-	(860)	-	-	-	4 370	(1 364)
	5110	за 2022г.	-	-	4 370	-	-	(504)	-	-	-	4 370	(504)
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	4 370	-	(4 370)	-
в том числе:							
Исключительные права на полезную модель "Водогрейный котел"	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	60	-	(60)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Щетинин Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	92 891	(40 579)	454 871	-	-	(26 439)	-	-	-	547 631	(66 887)
	5210	за 2022г.	50 190	(25 072)	43 260	-	-	(16 029)	-	-	-	92 891	(40 579)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	29 497	(14 884)	40 403	-	-	(10 945)	-	-	-	69 852	(25 781)
	5211	за 2022г.	25 054	(8 789)	5 002	-	-	(6 616)	-	-	-	29 497	(14 884)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	40 412	(24 742)	-	-	-	(2 720)	-	-	-	20 233	(16 378)
	5230	за 2022г.	34 983	(21 567)	5 641	-	-	(3 387)	-	-	-	40 412	(24 742)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	40 412	(24 742)	-	-	-	(2 720)	-	-	-	20 233	(16 378)
	5231	за 2022г.	34 983	(21 567)	5 641	-	-	(3 387)	-	-	-	40 412	(24 742)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	454 871	-	(454 871)	-
	5250	за 2022г.	-	48 967	(66)	(48 901)	-
в том числе:							
Котел	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Щетинин Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Займы выданные	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	3 754	-	2 247	(1 154)	-	-	-	4 847	-	-
	5315	за 2022г.	3 760	-	194	(200)	-	-	-	3 754	-	-
в том числе:												
Займы	5306	за 2023г.	3 749	-	2 247	(1 154)	-	-	-	4 842	-	-
	5316	за 2022г.	3 755	-	194	(200)	-	-	-	3 749	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 754	-	2 247	(1 154)	-	-	-	4 847	-	-
	5310	за 2022г.	3 760	-	194	(200)	-	-	-	3 754	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Щетинин Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	488 671	-	488 671	4 214 051	(4 002 479)	-	-	X		700 243	-	700 243
	5420	за 2022г.	212 198	-	212 198	2 312 784	(2 036 312)	-	-	X		488 671	-	488 671
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	164 461	-	164 461	502 640	(470 013)	-	-	284 447		197 087	-	197 087
	5421	за 2022г.	60 875	-	60 875	301 705	(198 119)	-	-	20 133		164 461	-	164 461
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	323 061	-	323 061	2 431 077	(2 253 162)	-	-	360 439		500 976	-	500 976
	5423	за 2022г.	150 520	-	150 520	1 326 843	(1 154 302)	-	-	283 149		323 061	-	323 061
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 272 050	(1 272 050)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	680 187	(680 187)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	1 149	-	1 149	8 285	(7 254)	-	-	-		2 179	-	2 179
	5426	за 2022г.	803	-	803	4 050	(3 704)	-	-	-		1 149	-	1 149
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Щетинин Алексей
Анатолевич**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	623 695	-	892 088	-	(593 256)	-	-	-	-	41 102	963 629	-
	5530	за 2022г.	173 705	-	595 958	-	(167 923)	-	-	-	21 942	13	623 695	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	201 231	-	260 607	-	(188 800)	-	-	-	-	-	273 037	-
	5531	за 2022г.	35 254	-	194 102	-	(28 125)	-	-	-	-	-	201 231	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	416 189	-	618 037	-	(403 795)	-	-	-	-	-	630 430	-
	5532	за 2022г.	120 400	-	399 235	-	(103 447)	-	-	-	-	-	416 189	-
Прочая	5513	за 2023г.	6 275	-	13 444	-	(660)	-	-	-	-	41 102	59 558	-
	5533	за 2022г.	18 051	-	2 622	-	(36 352)	-	-	-	21 942	13	4 514	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	623 695	-	892 088	-	(593 256)	-	-	X	-	41 102	963 629	-
	5520	за 2022г.	173 705	-	595 958	-	(167 923)	-	-	X	21 942	13	623 695	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	21 860	320	-	(12 021)	-	-	-	-	321 265
	5571	за 2022г.	14 469	16 137	-	(8 746)	-	-	-	-	21 860
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	3 227	273 736	-	(2 412)	-	-	-	-	274 551
	5573	за 2022г.	-	5 000	-	(1 773)	-	-	-	-	3 227
прочая	5554	за 2023г.	18 633	37 690	-	(9 609)	-	-	-	-	46 714
	5574	за 2022г.	14 469	12 910	-	(8 746)	-	-	-	-	18 633
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	943 121	1 365 003	10 377	(1 016 547)	-	-	-	42 260	1 390 632
	5580	за 2022г.	291 111	862 220	3 908	(239 507)	-	-	25 141	13	943 121
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	21 261	248 058	-	(21 312)	-	-	-	-	248 007
	5581	за 2022г.	15 795	21 000	-	(15 534)	-	-	-	-	21 261
авансы полученные	5562	за 2023г.	674 488	991 009	-	(660 042)	-	-	-	-	1 005 454
	5582	за 2022г.	254 691	585 242	-	(165 445)	-	-	-	-	674 488
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	43 144	74 218	1	(72 609)	-	-	-	42 237	86 991
	5583	за 2022г.	18 348	2 476	-	(2 821)	-	-	25 141	-	43 144
кредиты	5564	за 2023г.	201 110	50 000	9 337	(260 447)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	252 277	3 831	(54 999)	-	-	-	-	201 110
займы	5565	за 2023г.	-	46	1 040	(1 040)	-	-	-	-	46 264
	5585	за 2022г.	-	-	76	(76)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 811	1 718	-	(1 098)	-	-	-	23	3 454
	5586	за 2022г.	2 204	1 226	-	(632)	-	-	-	13	2 811
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	964 981	1 365 323	10 377	(1 028 568)	-	X	-	42 260	1 711 897
	5570	за 2022г.	305 580	878 357	3 908	(248 253)	-	X	25 141	13	964 981

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Щетинин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 686 560	863 325
Расходы на оплату труда	5620	490 449	118 653
Отчисления на социальные нужды	5630	51 789	20 217
Амортизация	5640	31 711	19 919
Прочие затраты	5650	171 127	104 708
Итого по элементам	5660	2 431 636	1 126 822
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 431 636	1 126 822

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

Руководитель _____
(подпись)

**Щетинин Алексей
Анатолевич**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Щетинин Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	320 000	-	-
в том числе:				
ЗАЛОГ ИМУЩЕСТВА ПО КРЕДИТНОМУ ДОГОВОРУ № 4705/ЯР-РКЛ/23	5811	270 000	-	-
ЗАЛОГ ИМУЩЕСТВА ПО КРЕДИТНОМУ ДОГОВОРУ № 4706/ЯР-РКЛ/23	5812	50 000	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Щетинин Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Щетинин Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Общества с ограниченной ответственностью " ДВС Ресурс ".

Общая информация об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «ДВС Ресурс» (далее Общество), ИНН 7811476347, КПП 472501001 создано по решению собрания учредителей, Протокол №1 от 06.10.2010года и зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 27 октября 2010года. Свидетельство о государственной регистрации серия 78 №007883301 ОГРН 1107847361225.

Общество зарегистрировано по месту нахождения: 188513, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, с.п. Горбунковское, тер. Велигонты, зд. 25, стр. 1, помещ. 2

Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 3 по Ленинградской области.

Уставный капитал Общества равен 1 000 000 (Один миллиона) рублей и по состоянию на 31.12.2023 полностью оплачен.

Бенефициаром Общества являются: Щетинин Алексей Анатольевич- размер доли в уставном капитале Общества, её номинальная стоимость – 50%, 500 000руб. Гуго Антон Сергеевич- Размер доли в уставном капитале Общества, её номинальная стоимость – 50%, 500 000руб

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ФИО (Решение №1 от 20.01.2012года, продление полномочий протокол № 1/23 от 30.12.2022года на два года).

В 2023 году Общество соответствовало критериям крупного предприятия и подлежало обязательному аудиту в соответствии с Законом об аудиторской деятельности № 307-ФЗ от 30.12.2008г.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2023 год проводился аудиторской компанией ООО "АУДИТ ЛАБ" (ИНН 7826164164, ОГРН 1037851037718, ОРНЗ №12106128881, Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», г. Санкт-Петербург).

Основные виды деятельности Общества:

В 2023 году ООО «ДВС Ресурс» осуществляло следующие виды деятельности:

- Производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов, кроме ремонта (ОКВЭД 27.11.1)

Данный вид деятельности является основным

- Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД46.69.2)

- Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)

- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39.2)

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)

Данный виды деятельности являются дополнительными.

Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества:

1. Общие принципы

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

Бухгалтерский учет Общества за 2023 год велся на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение непрерывной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора №01 от 30.12.2022 и применяется с 2023 года.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отчет о движении денежных средств (приложение к бухгалтерской отчетности за 2023 год) заполнен с учетом налога на добавленную стоимость.

2. Основные средства и нематериальные активы

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

В составе основных отражены объекты, используемые в качестве средств труда при выполнении работ, оказании услуг и для целей управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства и нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств и нематериальных активов, приобретенных обществом, формируется по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится по всем объектам, числящимся на балансе предприятия в качестве основных средств и нематериальных активов, в соответствии с действующими нормами амортизационных отчислений. Амортизационные отчисления производятся ежемесячно. Способ начисления амортизации для всех объектов основных средств – линейный.

По состоянию на 31.12.2023г. первоначальная стоимость и амортизация по группам основных средств составили

Группа учета ОС	Принятые сроки полезного использования	Ликвидационная стоимость	На 31.12.2023	
			Первоначальная стоимость	Амортизация
Транспортные средства	5-7лет	0тыс. руб.	68138,10	24067,17
Офисное оборудование	2-5лет	0тыс. руб.	5693,88	3813,96
Машины и оборудование	5-10лет	0тыс.руб	105455,95	49304,42
Земельные участки	-	-	98000,00	00,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-3 лет	0тыс. руб.	2967,21	2516,79
Здания и сооружения	15-20лет	0тыс.руб	282000,00	1558,01
Другие объекты	1-2 лет	0 тыс.руб.	5042,90	1438,44
Всего	***	***	567297,14	82698,79

В 2023 году в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество отразило право пользования активом (ППА)

Наименование актива	Справедливая стоимость актива тыс. руб.	Срок аренды (лизинга) Месяцев	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2023 тыс. руб.	Сумма начисленных процентов за 2023 год тыс. руб.	Процентная ставка дисконтирования	Договор аренды (лизинга)
Toyota Land CRUISER 300, JTMAB7BJON40142023	13083	59	12305	784	19,5217%	Договор лизинга №45161/2023»
GEELY TUGELLA	3 075	36	2477	301	20,2754%	2944746-ФЛ/СПБ-22
Toyota LAND CRUISER 300 JTMAB7BJON4037532	12 152	84	11428	697	17,8850%	Договор №23262СП1- ДВС/03/2023
Автомобиль LDP95E967NE022109 VOYAN	6 042	37	5337	879	25,7412%	№22726СП1- ДВС/02/2023
Газопоршневая установка на базе двигателя MAN, заводской №500.23.4.09	15 000	36	12973	1466	29,2519%	1850/2023-ЮЛ-МСК
Трактор Lovol (Lovol Int. Heavy Industries) TB504, VIN FTTM3A44PPN010992	1 881	35	1881	22	38,5412%	ДОГОВОР ЛИЗИНГА №AA028560649
Трактор Lovol (Lovol Int. Heavy Industries) TB504, VIN FTTM3A44CPN010990	1 881	35	1881	22	38,5412	ДОГОВОР ЛИЗИНГА №AA050560339

По состоянию на 31.12.2023г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 4370 тыс. руб., амортизация нематериальных активов – 1364тыс. руб. Нематериальными активами являются: Исключительные права на полезную модель "Водогрейный котел";

Исключительное право на полезную модель "Теплообменник для водогрейного котла";

Право использования неисключительной лицензии полезной модели "Теплообменник для водогрейного котла

Для осуществления деятельности Общество арендует объект недвижимости:

Офисное помещение по адресу: 188513, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, с.п. Горбунковское, тер. Велигонты, зд. 25, стр. 1, помещ. 2. Договор 01/07-23 от 01.07.2023г. Срок аренды – 11 месяцев.

3 Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019. В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые для перепродажи, в качестве сырья и материалов, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (условия признания в качестве ОС), но имеющие стоимость менее 100 000,00 (сто тысяч) рублей.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражаются по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров начисляется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение запасов

При выбытии оценка товаров производится по способу средневзвешенной себестоимости.

По результатам анализа, проведенного в отношении запасов по состоянию на 31 декабря 2023 г. резерв не создавался.

Для осуществления своей деятельности Общество ведет непрерывный торгово-закупочный процесс и учитывает товары для перепродажи на счете 41 «Товары». По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость товаров составила 500 976 тыс. руб.

4 Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г составляет 963 629 тыс. руб., в том числе покупателей и заказчиков – 273 172 тыс. руб. На 31.12.2023г. Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

5 Резервы

Создание резерва необходимо в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

6 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г составляет 1 344 368 тыс. руб., На 31.12.2023г. Общество имеет долгосрочную кредиторскую задолженность.332769 тыс.руб

7 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов (предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2023: 99,1919руб. за 1 евро; 89,6883 за 1 доллар США; 12,5762 за 1 китайский юань; 24,4216 за 1 дирхам (курсы валют, действовавших на 31.12.2022: 75,6553руб. за 1 евро; 75,6553 за 1 доллар США; 10,0000 за 1 китайский юань).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила в 2023 году: прочие доходы 38 780 тыс. руб., прочие расходы 28 178 тыс. руб., в 2022 году: прочие доходы 700 тыс. руб., прочие расходы 12 180 тыс. руб.

8 Кредиты и займы

На 31.12.2023 Обществом получены следующие кредитные продукты:

Контрагенты / Договор	На 31.12.22, тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	Начислено тыс. руб.	На 31.12.23 тыс. руб.	Ставка	Дата погашения по договору
Кредиты (основной долг)						
ПАО Совкомбанк Кредитный договор 2098/ЯР-РКЛ/22 от 05.08.2022	50000	100000	50000	0	5,4%	05.07.2023

ПАО Совкомбанк Кредитный договор №3073/ЯР-РКЛ/22 от 27.10.2022	151110	151110			11,5%	25.08.2023
Фонд поддержки предпринимательства ДОГОВОР ЗАЙМА № 3-40-22 ОТ 10.03.2022	3227	2412	0	815	2,5%	07.03.2024
ПАО Совкомбанк КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 4705/ЯР-РКЛ/23	0		270000	270000	5%	08.11.2030
ПАО Совкомбанк КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 4706/ЯР-РКЛ/23	0		50000	50000	9%	08.11.2026
Всего	204337	253522	370000	320815		
Проценты по кредитам						
ПАО Совкомбанк Кредитный договор 2098/ЯР-РКЛ/22 от 05.08.2022	0	1373	1373	0		---
ПАО Совкомбанк Кредитный договор №3073/ЯР-РКЛ/22 от 27.10.2022	0	7963	7963	0		---
Фонд поддержки предпринимательства ДОГОВОР ЗАЙМА № 3-40-22 ОТ 10.03.2022	0	53	53	0		---
ПАО Совкомбанк КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 4705/ЯР-РКЛ/23	0	740	740	0		---
ПАО Совкомбанк КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 4706/ЯР-РКЛ/23	0	247	247	0		---
Всего	0	10376	10376	0		
ИТОГО	204337	263898	380376	320815		

9 Численность работников

Численность работников за 2023 год составила 112 человек. Среднесписочная численность - 98 человек. Количество рабочих мест прошедших специальную оценку рабочих мест – 81. Численность работников за 2022 год составила 107 человек. Среднесписочная численность -78 человека. Количество рабочих мест прошедших специальную оценку рабочих мест – 73.

10 Оценочное обязательство по отпускам

Организация не создает оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков.

11 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Расхождение в бухгалтерской и налоговой прибыли возникли за счет разницы в начислении амортизации по имуществу организации и по лизинговому имуществу, наличия расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли, а также за счет разницы в списании косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Основные средства		522
РБП		313
Арендные обязательства		8447
Итого		

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Нематериальные активы	15	12
ДБП	2562	1042
Курсовые разницы по расчетам	5	5
Основные средства	898	10444
Итого		

Расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных и временных разниц.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Налог на прибыль	(124726)	(33640)
Текущий налог на прибыль	(125886)	(31755)
Временные налоговые разницы	1257	(1885)

12 Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка выручки по видам деятельности:

Доходы за отчетный период отражены отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Отклонение
			Сумма
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения в т.ч.	3027127	1249425	1777702
Аренда	32658	44552	-11894
Аренда недвижимости	2729	0	2729
Изготовление электростанций	884769	418295	466474
Продажа запчастей	1789105	706548	1082557
Ремонт и ТО	317866	80030	237836

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К расходам по обычным видам деятельности относится себестоимость проданных товаров (3 064 897 тыс. руб.) и коммерческие расходы (313 157 тыс. руб.).

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах.

	на 31.12.2023	на 31.12.2022	Отклонение
			Сумма
Себестоимость по деятельности с основной системой налогообложения в т.ч.	1686560	801257	885303
- Аренда	204	1457	-1253
- Аренда недвижимости	7	0	7
- Изготовление электростанций	547767	326885	220882
-Продажа запчастей	1136837	470028	666809
- Ремонт и ТО	1453	2887	-1434

Прочие доходы и расходы

В 2023 году общая сумма прочих доходов составила 108161 тыс. руб.

В составе прочих доходов в отчетном году Обществом были учтены:

- Доходы при конвертации валюты 4 529тыс. руб.
- Курсовые разницы 69 958 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам 1 815 тыс. руб.
- Продажа основных средств 19250 тыс. руб.
- Прочие доходы от продажи имущества 12609тыс. руб.

В 2023 году общая сумма прочих расходов составила 80258 тыс. руб.

В составе прочих расходов в отчетном году Обществом было учтено:

- Курсовые разницы 49140 тыс. руб.
- Расходы при конвертации 8410 руб.
- Расходы на услуги банков 9 470 тыс. руб.
- Налоги на имущество 1114 тыс. руб.
- Расходы связанные с продажей О.С. 9096 тыс.руб.

- Прочее 3028 тыс. руб.

В 2022 году общая сумма прочих доходов составила 97588 тыс. руб.

В составе прочих доходов в отчетном году Обществом было учтено:

- Курсовые разницы 80239 тыс. руб.
- Доходы при конвертации 5463 тыс.руб.
- Прочее 11886 тыс. руб.

В 2022 году общая сумма прочих расходов составила 56769 тыс. руб.

В составе прочих расходов в отчетном году Обществом было учтено:

- Курсовые разницы 44000 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков 5508 тыс. руб.
- Расходы при конвертации 4651 тыс. руб.
- Прочее 2610 тыс.руб.

По итогам 2023 года Обществом получена чистая бухгалтерская прибыль в сумме 496162 тыс. руб. По итогам 2022 года Обществом получена чистая бухгалтерская прибыль в сумме 131820 тыс. руб.

В 2023 году Общество направило чистую нераспределенную прибыль в сумме 26823 тыс. руб. на выплату дивидендов участнику Общества.

В 2022 году Общество направило чистую нераспределенную прибыль в сумме 15213 тыс. руб. на выплату дивидендов участнику Общества.

13 Связанные стороны Общества

В ООО «ДВСР» связанными сторонами являются:

- Участник – ГУГО АНТОН СЕРГЕЕВИЧ - 50% (500 тыс. руб.), который является бенефициарным владельцем Общества.
- Участник – ЩЕТИНИН АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ – 50% (500 тыс. руб.), который является бенефициарным владельцем Общества.
- ООО «ДВС Энергия» (ООО «ДВСР» является участником с долей 50% - 5 тыс. руб.)
- ИП Щетинин А.А.

Выплата дивидендов в 2023 году:

Гуго Антон Сергеевич - 13 412 тыс. руб.

Щетинин Алексей Анатольевич - 13 412 тыс. руб.

Задолженность по дивидендам на 31.12.2023 отсутствует.

Выплата дивидендов в 2022 году:

Гуго Антон Сергеевич - 7 606 тыс. руб.

Щетинин Алексей Анатольевич - 7 606 тыс. руб.

Задолженность по дивидендам на 31.12.2022 отсутствует.

В 2022 году ИП Щетинин оказал услуги по предоставлению имущества в аренду на сумму 10290 тыс.руб.

Оплачены услуги в 2022 году на сумму 10290 тыс.руб

В 2023 году ИП Щетинин оказал услуги по предоставлению имущества в аренду на сумму 10631 тыс.руб.

Оплачены услуги в 2023 году на сумму 10631 тыс.руб

В 2022 году Гуго А.С. в лице представителя по доверенности № 47 БА 2887524 от 06.02.2019г. ИП Гуго Н.В , оказал услуги по предоставлению имущества в аренду на сумму 10290 тыс.руб. Оплачены услуги в 2022 году на сумму 10290 тыс.руб

В 2023 году Гуго А.С. в лице представителя по доверенности № 47 БА 2887524 от 06.02.2019г. ИП Гуго Н.В. оказал услуги по предоставлению имущества в аренду на сумму 10631 тыс.руб. Оплачены услуги в 2023 году на сумму 10631 тыс.руб

В состав основного управленческого персонала включена должность генерального директора (ФИО).

Вид	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения (зарботная плата)	24358 тыс. руб. в том числе НДФЛ – 3554 тыс. руб.	2096 тыс. руб. в том числе НДФЛ – 274 тыс. руб.

страховые взносы с заработной платы	3629 тыс. руб..	291 тыс. руб.
-------------------------------------	-----------------	---------------

Вознаграждения генеральному директору составили:

14 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, после отчетной даты отсутствуют.

15 Непрерывность деятельности

Руководству Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

16 Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

В отчетном периоде заключена крупная сделка, (получение кредита ПАО Совкомбанк КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 4705/ЯР-РКЛ/23, КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 4706/ЯР-РКЛ/23) в размере 320 000 тыс.руб, одобрение получения протокол №б/н от 09.11.2023

Генеральный директор ООО «ДВСП» _____ Щетинин Алексей Анатольевич

16 февраля 2024 года