

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	3а 2023 г.	-	47071	-	47071	-
	5250	3а 2022 г.	42237	2190	-	44427	42237
в том числе:	5241	3а 2023 г.	-	47071	-	47071	-
	5251	3а 2022 г.	42237	2190	-	44427	42237

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

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6650	-
в том числе:			
Дооборудование	5261	6650	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	51	51	51
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6229	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	13655
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
(подпись)
Ружьев Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



23

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	9397	5611	-
в том числе: гравий 5x20	5441	9397	5611	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-


Руководитель
Ружьев Сергей
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



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

07/10005 с. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную 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		Списание на финансовый результат	Восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2023 г.	25315	(37)	636760	-	635659	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	За 2022 г.	25298	(93)	451280	-	451226	-	-	56	-	-	26416	(2157)
Расчеты по налогам и сборам	5511	За 2023 г.	2381	-	1698	-	-	-	-	-	-	-	-	(37)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	За 2022 г.	1836	-	3219	-	2674	-	-	-	-	-	4079	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2023 г.	1567	-	-	-	1567	-	-	-	-	-	2381	-
Расчеты по социальному страхованию	5532	За 2022 г.	2553	-	6567	-	7553	-	-	-	-	-	1567	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	За 2023 г.	21288	(37)	626733	-	625776	-	-	-	-	-	22245	(2157)
Расчеты по социальному страхованию	5533	За 2022 г.	20823	(93)	432834	-	432332	-	-	56	-	-	21288	(37)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	За 2023 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты по социальному страхованию	5534	За 2022 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5515	За 2023 г.	62	-	8329	-	8316	-	-	-	-	-	75	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5535	За 2022 г.	69	-	8660	-	8667	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты по социальному страхованию	5500	За 2023 г.	25315	(37)	636760	-	635659	-	-	-	-	-	26416	(2157)
Итого	5520	За 2022 г.	25298	(93)	451280	-	451226	-	-	56	-	-	25315	(37)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	2157	2157	37	37	93	93
в том числе:	2157	2157	37	37	93	93

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Погашение	Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	55441	59190	-	30422	-	84209
	5571	3а 2022 г.	71733	-	-	16292	-	55441
в том числе:								
	5552	3а 2023 г.	55441	59190	-	30422	-	84209
Заемные средства	5572	3а 2022 г.	71733	-	-	16292	-	55441
	5560	3а 2023 г.	41813	628555	-	623794	-	46574
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	3а 2022 г.	56279	447224	-	461690	-	41813
в том числе:								
	5561	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Заемные средства	5581	3а 2022 г.	3323	1202	-	4525	-	36947
	5562	3а 2023 г.	18836	483133	-	465022	-	18836
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5582	3а 2022 г.	39950	290484	-	311598	-	183
	5563	3а 2023 г.	271	-	-	88	-	271
Расчеты с покупателями и заказчиками	5583	3а 2022 г.	131	140	-	-	-	8530
	5564	3а 2023 г.	9124	46735	-	47329	-	9124
Расчеты по налогам и сборам	5584	3а 2022 г.	10176	53086	-	54138	-	843
	5565	3а 2023 г.	12165	18316	-	29638	-	12165
Расчеты по социальному страхованию	5585	3а 2022 г.	925	18700	-	7460	-	-
	5566	3а 2023 г.	1225	80371	-	81596	-	1225
Расчеты с персоналом по оплате труда	5586	3а 2022 г.	1731	83463	-	83969	-	71
	5567	3а 2023 г.	192	-	-	121	-	192
Расчеты с подотчетными лицами	5587	3а 2022 г.	43	149	-	-	-	130783
	5550	3а 2023 г.	97254	687745	-	664216	X	97254
Итого	5570	3а 2022 г.	128012	447224	-	477982	X	97254

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	9397	6600	24318
в том числе:	5591	9397	6600	24318


 Руководитель (подпись) Ружьев Сергей Александрович
 (расшифровка подписи)



28 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	372011	291416
Расходы на оплату труда	5620	81129	82732
Отчисления на социальные нужды	5630	18129	18680
Амортизация	5640	17162	17398
Прочие затраты	5650	8675	8323
Итого по элементам	5660	497106	418550
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	80
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	497106	418630

Руководитель  Ружев Сергей
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	113	7991	(7139)	-	965
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	113	7991	(7139)	-	965


 Руководитель (подпись)
Ружьев Сергей Александрович
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2024



52

9. Государственная помощь

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.		3а 2022 г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	1000	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	1000	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
3а 2023 г.	5910	-	-	-	-
3а 2022 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель

 Ружев Сергей Александрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



28 февраля 2024 г.

Закрытое акционерное общество
Судоходная компания «Ока»
выполнение годовой бухгалтерской отчётности
за 2023 год

РАЗДЕЛ 1

Закрытое акционерное общество «Судоходная компания «Ока» - коммерческая организация.

Дата государственной регистрации: 29 декабря 1994 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица регистрационный номер 1413

Свидетельство о постановке на налоговый учет в месте нахождения серия 52 № 004737361.

Полное наименование - Закрытое акционерное общество Судоходная компания «Ока».

Сокращенное наименование - ЗАО СК «Ока».

Единым исполнительным органом в период с 01.01.2021 г. является генеральный директор Ружьев Сергей Александрович (списано решение участников Общества от 18.01.2021 г., протокол № б/н).

Основным видом хозяйственной деятельности ЗАО СК «Ока» (далее Общество) за 2023 год являлась Деятельность внутреннего водного транспорта (код по ОКВЭД 50.40.). Кроме этого в 2023 году Общество осуществляло реализацию покупных товаров и производство товарного бетона и изделий из бетона.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 606480, Нижегородская обл., г. Бор, п. Октябрьский, ул. Садовая, не состоявшее на 31 декабря 2023 года обособленных подразделений не имеет.

Учредителями общества являются:

1. Ружьев Сергей Александрович, 21.07.1960 года рождения, место рождения: п. Октябрьский, гор. Бор, Горьковская обл.; паспорт серии 22 10 № 674869 выдан 14.06.2013г. ОУФМС России по Нижегородской обл. в городском округе город Бор, код подразделения 520-013; зарегистрирован по адресу: 606480, Нижегородская обл., г. Бор, п. Октябрьский, ул. К. Маркса, д.12.
2. Ружьев Дмитрий Сергеевич, 04.07.1989 года рождения, место рождения: гор. Бор, Горьковская обл.; паспорт серии 22 10 № 718617 выдан 14.07.2016г. ОУФМС России по Нижегородской обл. в Борском р-не, код подразделения 520-013; зарегистрирован по адресу: 606480, Нижегородская обл., г. Бор, п. Октябрьский, ул. Молодежная, д.21.
3. Ружьев Артем Сергеевич, 07.04.1996 года рождения, место рождения: гор. Бор, Горьковская обл.; паспорт серии 22 16 № 633370 выдан 21.04.2016г. ОУФМС России по Нижегородской обл. в городском округе город Бор, код подразделения 520-013; зарегистрирован по адресу: 606480, Нижегородская обл., г. Бор, п. Октябрьский, ул. К. Маркса, д.12.

По состоянию на 31 декабря 2023 года генеральным директором ЗАО СК «Ока» является Ружьев Сергей Александрович, главным бухгалтером - Бурыкина Наталья Владимировна.

В соответствии с требованиями п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008 г. № 48н) доведено, что в отчетном периоде руководству Общества каких-либо выплат, не предусмотренных системой оплаты труда, не производилось, общая сумма начисленной заработной платы 2023 год составила 904,3 тыс. руб., размер социальных взносов с данных начислений составил 164,4 тыс. руб. составил тыс. руб.

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров, Совет директоров исполнительный орган - генеральный директор. Вознаграждение Совету директоров не выплачивалось. Уставный капитал 150 тыс. рублей. Изменений УК в 2023 году не было.

РАЗДЕЛ 2

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании норм Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности (утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н) и иных Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ).

Основные методы учёта, применявшиеся в отчетном 2023 году:

- материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются по фактической себестоимости их приобретения на балансовом счете 10 "Материалы", списание в производство МПЗ производится в разрезе групп (видов) запасов по средней стоимости;
- начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, объекты имущества стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;
- затраты на производство учитываются по полной производственной себестоимости и с подразделением всех произведённых расходов на:
 - прямые затраты, учитываемые по балансовому сч. 20 «Основное производство», состоящие из затрат, непосредственно связанных с производством продукции, обусловленных технологией и организацией производства;
 - косвенные затраты, связанные с содержанием аппарата управления, учитываемые на балансовом сч.26 «Общехозяйственные расходы»;
 - коммерческие расходы по счёту 44 «Расходы на продажу» (на рекламу);
- коммерческие расходы по балансовому сч. 44 «Расходы на продажу» и управленческие расходы по балансовому сч. 26 «Общехозяйственные расходы» в конце каждого отчетного периода (месяца) полностью списываются на стоимость проданной продукции за отчетный период (месяц) в Дт-90 «Себестоимость продаж» и остатков на конец периода (месяца) не имеют;
- готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости на счете

43 «Готовая продукция»;

- оценка готовой продукции при её реализации (реализация) производится по средней стоимости в разрезе вида (группы) продукции.
- расходы на ремонт объектов основных средств учитываются в текущем (отчётном) периоде по факту несения затрат в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт;
- выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей исчисления налога на добавленную стоимость, налога на прибыль определять по мере отгрузки продукции потребителям;
- при ведении бухгалтерского учёта и составления отчётности предприятие применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» на основании данных декларации по налогу на прибыль, а также на основании ст. 283 п. 25 Налогового Кодекса основные средства, для целей налогообложения производит перенос на будущее;
- расчёты по налогу на прибыль производится ежемесячно.

РАЗДЕЛ 3

ЗАО СК «Ока» является не единственным предприятием на территории Нижегородской области, деятельность которого связана с деятельностью внутреннего водного грузового транспорта.

Общество планирует увеличение объемов производства за счет расширения количества флота и за счет расширения регионов оказания услуг.

Основные показатели хозяйственной деятельности	ед.изм.	за 2022 г.	за 2023 г.	отклонение
Выручка от реализации:	тыс.руб.	428907	510962	+ 82055
в т.ч. оказание услуг по перевозке, погрузке и выгрузке водным грузовым транспортом	тыс.руб.	315065	351450	+36385
в т.ч. оптовая продажа нерудно-строительных материалов	тыс.руб.	94260	121967	+27707
в т.ч. изготовление и продажа раствора, бетона и бетонных изделий	тыс.руб.	19582	37545	+17963

Средняя численность персонала	чел.	125	119	-6
Фонд оплаты труда:	тыс.руб.	82732	81129	-1603
среднемесячная заработная плата	тыс.руб./чел.	55,15	56,81	+1,66

Выручка от реализации:	тыс.руб.	428907	510962	+ 82055
в т.ч. оказание услуг по перевозке, погрузке и выгрузке водным грузовым транспортом	тыс.руб.	315065	351450	+36385
в т.ч. оптовая продажа нерудно-строительных материалов	тыс.руб.	94260	121967	+27707
в т.ч. изготовление и продажа раствора, бетона и бетонных изделий	тыс.руб.	19582	37545	+17963
Себестоимость продаж, всего:	тыс.руб.	383335	465697	+82362
в т.ч. работ, услуг, ГП	тыс.руб.	329452	385299	+55847
в т.ч. товаров для перепродажи	тыс.руб.	53883	80398	+26515
Управленческие расходы, всего:	тыс.руб.	35295	31409	-3886
в т.ч. амортизация	тыс.руб.	2056,5	1051	-1005,50
в т.ч. командировочные расходы	тыс.руб.	34,3	77	+42,70
в т.ч. материальные расходы	тыс.руб.	14131	12945	-1186
в т.ч. налоги и сборы	тыс.руб.	195	299	+104
в т.ч. обязательное и добровольное страхование имущества и жизни	тыс.руб.	233	342	+109
в т.ч. оплата труда	тыс.руб.	13444	13394	-50
в т.ч. страховые взносы	тыс.руб.	2659	2902	+243
в т.ч. прочие расходы	тыс.руб.	2542,2	399	-2143,2
Коммерческие расходы, всего:	тыс.руб.	0		0
в т.ч. расходы на рекламу	тыс.руб.	0		0
Внерезультационные доходы, всего:	тыс.руб.	1996	2929	+933
в возмещение акцизов	тыс.руб.	1801,5	246	-1555,50
в т.ч. доходы от прочей реализации	тыс.руб.	0	678	+678
в т.ч. доходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм, полученных в возмещение убытков (ущерба)	тыс.руб.	0	647	+647

Основные показатели деятельности	ед. изм.	за 2022 г.	за 2023 г.	изменение
в т.ч. от восстановления активов (субсидии, дотации)	тыс.руб.	0	30	+30
в т.ч. доходы от реализации основных средств	тыс.руб.	76,2	5	-71,2
в т.ч. иные прочие доходы	тыс.руб.	118,3	1322	+1203,70
Внерезидентные расходы, млн:	тыс.руб.	7368	10600	+3232
в т.ч. проценты по займам (кредитам)	тыс.руб.	4425	5216	+791
в т.ч. налоги на имущество, транспортный налог	тыс.руб.	2069	2044	-25
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	тыс.руб.	-3	2151	+2154
в т.ч. расходы от продажи внеоборотных активов	тыс.руб.	0	94	+94
в т.ч. услуги банка	тыс.руб.	407	297	-110
в т.ч. расходы в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, в т.ч. сумм, возмещаемых страховыми компаниями (убытков (ущерба))	тыс.руб.	0	0	
в т.ч. иные прочие расходы	тыс.руб.	470	798	+328
Прибыль до налогообложения (убыток) (стр. 2300-Форма № 2)	тыс.руб.	4905	6185	+1280
Чистая прибыль (убыток) (сметный период) (стр. 2400-Форма № 2)	тыс.руб.	3871	4811	+940
Справочно: прибыль (убыток) для налогообложения (стр. 2400 и 2 декларации по НПИ)	тыс.руб.	5164	6837	+1673
Балансовая прибыль за 1 период	Тыс.руб.	3	3,2	+0,2

Балансовая стоимость фондов на конец периода	тыс.руб.	145526	191378	+45852
поступило объектов основных средств	тыс.руб.	44426	47071	+2645
выбыло объектов основных средств	тыс.руб.	0	0	0
Сумма накопленного износа на конец периода	тыс.руб.	87609	106086	+18477
Остаточная стоимость основных средств на конец	тыс.руб.	102344	130938	+28485
Остаточная стоимость основных средств находящихся в залоге по кредиту	тыс.руб.	0		

Чистые активы	тыс.руб.	54682	51812	-2870
Кэф. текущей ликвидности (норма = 1,5-2,5)	коэф.	1,19	1,11	-0,08
Кэф. быстрой ликвидности (норма < = 0,8-1)	коэф.	0,72	0,63	-0,09
Кэф. абсолютной ликвидности (норма > = 0,2)	коэф.	0,11	0,11	0
Кэф. обеспеченности собственными средствами (норма > 0,1)	коэф.	-0,96	-1,50	+0,54
Кэф. доли основных средств в активах	коэф.	0,67	0,71	+0,04
Кэф. независимости (норма < = 0,5-0,8)	коэф.	0,26	0,28	+0,08
Кэф. соотношения заемного и собственного капитала (норма < = 1)	коэф.	1,78	2,52	+0,74
Кэф. покрытия обязательств (норма = 1,5-2,5)	коэф.	1,19	1,13	-0,06
Доля собственных оборотных средств в сумме оборотных активов (норма > = 0,1)	коэф.	0,33	0,29	-0,04
Удельный вес запасов и затрат в сумме краткосрочных обязательств	коэф.	0,39	0,48	+0,09
Недостаток (-) или избыток (+) средств для погашения краткосрочной задолженности	тыс.руб.	-11509	-17787	-6278
Кэф. восстановления платежеспособности (норма > 1)	коэф.	0,6	0,53	-0,07
Кэф. маневренности (норма = 0,3-0,6)	коэф.	0,14	0,10	-0,04
Кэф. задолженности (норма = 0-0,5)	коэф.	0,64	0,72	+0,08
Доля чистых активов в общей сумме активов	%	36	28	-8
Кэф. обеспеченности уставного капитала чистыми активами (норма > 1)	коэф.	365	345	-20

Дебиторская задолженность на конец периода:	тыс.руб.	25314	26416	+1102
покупатели	тыс.руб.	21251	22099	+848
поставщики <*>	тыс.руб.	1567	146	--1421
налоги и сборы	тыс.руб.	2397	4096	+1699
резервы по сомнительным долгам	тыс.руб.	37	2157	+2120

Основные показатели хозяйственной деятельности	ед. изм.	за 2022 г.	за 2023 г.	отклонение
прочая	тыс. руб.	62	75	+13
Кредиторская задолженность на конец периода	тыс. руб.	97254	130783	+33529
покупатели	тыс. руб.	271	183	-88
поставщики	тыс. руб.	18734	31798	+13064
займы (кредиты)	тыс. руб.	55441	84209	+28768
налоги и сборы	тыс. руб.	21289	9373	-11916
по заработной плате	тыс. руб.	1225	0	-1225
прочая	тыс. руб.	294	5220	+4926
Оценочные обязательства	тыс. руб.	113	966	+853
Природоохранные мероприятия	тыс. руб.	0	300	+300
Экологические платежи + плата за выбросы загрязняющих веществ	тыс. руб.	1	1	0

В отчётном 2023 году в сравнении с предшествующим годом произошло увеличение продаж товаров и услуг, при этом существующая рентабельность продаж (валовая прибыль / выручка) в размере 19,11% позволяет полностью покрывать текущие коммерческие и управленческие расходы предприятия, а также получать прибыль от продаж по текущей деятельности в размере 13 856 тыс.руб. При этом общая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности по итогам отчётного периода составила 6 185 тыс.руб., чистая прибыль 4 811 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной налоговой задолженности перед бюджетом, последовательно развивает собственное производство продукции, расширяет рынки сбыта и не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Отрасль не пострадала от последствий пандемии, предприятие планирует продолжение деятельности в период 12 месяцев после отчетной даты.

РАЗДЕЛ 4

По итогам отчётного 2023 года следует указать на следующие обстоятельства, подлежащие обязательному пояснению к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности:

- Общество в соответствии с п.1 ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» является субъектом малого и среднего предпринимательства, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
- В соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные акты» (ПБУ 8/2010) Обществом создаются оценочные обязательства, в частности, по оплате предстоящих отпусков (Письмо Минфина России от 14.06.2011 № 07-02-06/107). На 31.12.23 сальдо резерва неотгуляных дней отпуска сотрудниками в сумме 965,9 тыс.руб.
- Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.
- Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлены.
- На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010 № 186н) в организации для целей бухгалтерского учёта предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 "Расчёты с покупателями". По итогам отчётного 2023 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 2157 тыс. руб. по сомнительной и (или) не реальной для взыскания дебиторской задолженности по сч.62 "Расчёты с покупателями".
- В соответствии законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности согласно норм п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ сообщаем, что совокупные затраты на потребленные в течение календарного года энергетические ресурсы составили 3 013,6 тыс. руб., в том числе оплачено 3 980 тыс. руб.
- ФОНД зарплаты АУП за 2023 год равен 13393,6 тыс. руб., среднесписочная численность 119 человек.
- На основании п.4 Приказа Минфина от 02.07.2010г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности", согласно которому Пояснение № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлено в виде таблиц к данной пояснительной записке.

Информация к пояснению в соответствии с требованиями ФСБУ.

- В соответствии с положениями п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) на конец отчётного 2023 г. проведена оценка запасов на возможное их обесценение. Признаки обесценения выявлены по 2 позициям, в результате чего по итогам 2023 г. резерв на обесценение запасов создан в сумме 450 руб..

- В связи с началом применения с 1 января 2023 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и в соответствии с абз.4 п.49 Стандарта на конец 31.12.2021 г. была определена балансовая стоимость активов в размере 130938 тыс. руб. (где в том числе первоначальная стоимость 237024 тыс. руб. и сумма накопленного износа 106086 тыс.руб.), которые в соответствии с ранее применявшейся учётной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии

с настоящим Стандартом и устанавливаемым стоимостным лимитом таковыми более не являются. На основании норм п.49 Стандарта организация применила упрощенный метод перехода без пересчета сравнительных показателей с единовременной корректировкой на начало 2023 г. балансовой стоимости основных средств за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. Бухгалтерская проводка не делалась, так как размер возможного изменения оценочного значения при увеличении балансовой стоимости ОС незначителен и составляет 1,1% от балансовой стоимости всех основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. (что менее общепринятого уровня существенности в размере 5% от статьи Баланса), организацией на основании норм п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика», предусматривающих рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, принято решение о неотражении по итогам отчетного 2023 года в учете и отчетности результатов пересмотра справедливой стоимости по объектам основных средств.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в организации на конец отчетного 2023 г. была проведена проверка элементов амортизации по полностью самоамортизируемым объектам основных средств на соответствие условиям их дальнейшего использования. Вследствие невозможности достоверного определения последующего срока использования данных объектов, планов по их замене и/или ликвидации, а также обстоятельства, что размер возможного изменения оценочного значения при увеличении сроков полезного использования незначителен и составляет 1,2% от балансовой стоимости всех основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. (что менее общепринятого уровня существенности в размере 5% от статьи Баланса), организацией на основании норм п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика», предусматривающих рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, принято решение о неотражении по итогам отчетного 2023 года в учете и отчетности результатов пересмотра СПИ по объектам основных средств с нулевой остаточной стоимостью.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения с 1 января 2023 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учете организации отражены проводкой Дт 01.1 Кт 76.5 в сумме 6228862,70 руб. (договор лизинга).

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" (утв. Приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

РАЗДЕЛ 5

В соответствии с пп. 8 п. 2 ст. 50 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" и п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н) Общество раскрывает соответствующую информацию о аффилированных лицах, предусмотренную настоящим Законом и Положением:

Раздел 5.1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2019г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Ружьев Сергей Александрович	Нижегородская обл., г. Бор, п. Октябрьский	Генеральный директор ЗАО СК «Ока»	09.12.2004	81
2	Ружьев Дмитрий Сергеевич	Нижегородская обл., г. Бор, п. Октябрьский	Старший менеджер по перевозкам ЗАО СК «Ока»	19.06.2010	10
3	Ружьев Артем Сергеевич	Нижегородская обл., г. Бор, п. Октябрьский	Механик-наставник ЗАО СК «Ока»	19.06.2010	9

Раздел 5.2. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2023г.

п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1	Лица, добавлены в список аффилированных лиц (доля участника)		
1.1.			

Изменений в 2023 г. не было.

РАЗДЕЛ 6

Общество на основании Федерального закона ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 39-н) обязано раскрыть соответствующую информацию о связанных сторонах.

Связанные стороны – физические, юридические или косвенно участвующие в капитале, либо признаются таковой на основании иной финансовой зависимости. Следует указать, что операции между связанными сторонами, предусмотренные п.1 ПБУ 11/2008, подлежащие раскрытию в соответствии с п.10 данного ПБУ, в отчётном 2023 г. отсутствовали, за исключением случаев:

На конец отчётного года имеется не погашенная задолженность перед РЭБ Ока в сумме 7 268,7 тыс. руб. (учредитель Ружьев С.А. – 100%).

На конец отчётного 2023 г. Общество не имеет задолженностей перед акционерами. В течение 2023 года акционерам выплачены дивиденды в размере 7679,647 тыс. руб.

На конец отчётного 2023 г. Общество не имеет задолженностей перед генеральным директором, никакие коммерческие сделки с руководителем в течение 2023 года не осуществлялись.

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2023 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выполнялись работы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки на деньги, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место выплаты задолженности, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2023 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2023 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;
- распространение коронавирусной инфекции, проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчётности организации; на дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор
ЗАО СК «Ока»:



С. А. Ружьев

Главный бухгалтер:



Н.В. Буровцева

Дата: 28.02.2024 г.

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью "35" листов

Директор ООО "АФ "Совестник"

/М.И.Г.ришари/



35