

**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		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.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	101	(101)
	5110	за 2022г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	101	(101)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	101	(101)
	5111	за 2022г.	101	(101)	-	-	-	-	-	-	101	(101)

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.	
		101	101	101	101	101	101
Всего	5130						
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	101	101	101	101	101	101

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Воробьев Павел
Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

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.	-	81 020	-	(81 020)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Склад транспортный цех(склад с навесом, сторожка, котельная с пристройкой) ППА	5241	за 2023г.	-	18	-	(18)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок ИП Надуев Э.С. 2	5242	за 2023г.	-	69 625	-	(69 625)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Навес мехтока ППА	5243	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад №1 мехток ППА	5244	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад №2 мехток ППА	5245	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сторожка мехтока ППА	5246	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус № 7 СТФ 2 (2вт) ППА	5247	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Телятник №2 МТФ 3 ППА	5248	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Овчарня №3 ОТФ ППА	5249	за 2023г.	-	41	-	(41)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад ОТФ ППА		за 2023г.	-	41	-	(41)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус №6 СТФ 1 ППА		за 2023г.	-	41	-	(41)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус №7 СТФ 1 ППА		за 2023г.	-	41	-	(41)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мойка МТМ ППА		за 2023г.	-	41	-	(41)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнерный блок АЗС ППА		за 2023г.	-	41	-	(41)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Трактор Беларус 82,1 № 4186 СС26		за 2023г.	-	288	-	(288)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Трактор Беларус 82,1 № 4187 СС26		за 2023г.	-	288	-	(288)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Трактор Беларус 82,1 № 2821 СС26		за 2023г.	-	288	-	(288)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Трактор Беларус 82,1 № 7853 СС26		за 2023г.	-	288	-	(288)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Земельного фонда СК		за 2023г.	-	1 391	-	(1 391)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

ППА Земельные участки Троян Ольга Николаевна	за 2022г.	-	-	-	-	(278)	-
	за 2023г.	-	-	-	278	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельные участки Брова Марк Олегович	за 2023г.	-	-	-	215	(215)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Автомашина ЗИЛ-ММЗ 4505 Н 549 ММ 126	за 2023г.	-	-	-	288	(288)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Автомашина Луидор 3010 ОА М 827 ВА 126	за 2023г.	-	-	-	288	(288)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Колесникова Татьяна Петровна	за 2023г.	-	-	-	237	(237)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Кушнерова Татьяна Владимировна	за 2023г.	-	-	-	265	(265)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Рабаданова Раиса Владимировна	за 2023г.	-	-	-	265	(265)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Горославская Валентина Владимировна	за 2023г.	-	-	-	265	(265)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Кузнецова Таисия Алексеевна	за 2023г.	-	-	-	241	(241)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Шерстобитова Инесса Юрьевна	за 2023г.	-	-	-	817	(817)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Богатырев Александр Николаевич	за 2023г.	-	-	-	253	(253)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Буримова Ирина Борисовна	за 2023г.	-	-	-	253	(253)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Порталова Лариса Николаевна	за 2023г.	-	-	-	169	(169)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельные участки ЗАПОРОЩЕНКО Юлия Викторовна	за 2023г.	-	-	-	98	(98)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельные участки Дегтяренко В.П.	за 2023г.	-	-	-	131	(131)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельные участки Дегтяренко Надежда АНДР.	за 2023г.	-	-	-	262	(262)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок ПОВАЖНАЯ В.В.наследство	за 2023г.	-	-	-	256	(256)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельные участки ГИРЕНКО Л.А.	за 2023г.	-	-	-	46	(46)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок ПРОШИНА Л.Г. наследство	за 2023г.	-	-	-	237	(237)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельные участки Залезинская Марина Михайловна	за 2023г.	-	-	-	253	(253)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Цысь Ольга Михайловна	за 2023г.	-	-	-	253	(253)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельный участок Солнышкин Владимир Николаевич	за 2023г.	-	-	-	85	(85)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельные участки ЗАГРАЙ Л.Н.	за 2023г.	-	-	-	47	(47)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ППА Земельные участки ДЯДЬКОВА М.О.	за 2023г.	-	-	-	251	(251)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

ППА Земельные участки ЕЛИСЕЕВА ЗОЯ ВИКТОРОВНА	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	248	-	-	(248)
Автомобиль HYUNDAI ACCENT Гос номер Н 517 ЕА 126	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	772	-	-	(772)
ППА Автоотоплivoзаправщик Н 121 ХН 126	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	566	-	-	(566)
ППА Земельные участки Горюченко В.В.	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	256	-	-	(256)
ППА Земельный участок ХАРЧЕНКО Наталья Сергеевна	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	269	-	-	(269)
ППА Земельный участок ШАПОВАЛОВА Г.В.	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	228	-	-	(228)
Земельный участок 26:35:080102:356 (Гиренко А.А.)	за 2022г.	-	-	-	(250)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	(250)

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:			
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	954	954	957
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	27 917	30 138	156 123
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Воробьев Павел
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 января 2024 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Воробьев Павел
Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 января 2024 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



**Воробьев Павел
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 января 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 долгов-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	спписание 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	43 434	-	253 890	-	(252 675)	-	-	-	-	-	44 649	-
	5530	за 2022г.	44 614	-	229 235	-	(230 415)	-	-	-	-	-	43 434	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	32 718	-	184 740	-	(185 264)	-	-	-	-	-	32 194	-
	5531	за 2022г.	30 728	-	179 764	-	(177 774)	-	-	-	-	-	32 718	-
	5512	за 2023г.	4 141	-	63 626	-	(57 200)	-	-	-	-	-	10 567	-
	5532	за 2022г.	8 840	-	39 297	-	(43 996)	-	-	-	-	-	4 141	-
	5513	за 2023г.	6 575	-	5 534	-	(10 211)	-	-	-	-	-	1 898	-
	5533	за 2022г.	5 046	-	10 174	-	(8 645)	-	-	-	-	-	6 575	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	43 434	-	253 890	-	(252 675)	-	-	-	X	-	44 649	-
	5520	за 2022г.	44 614	-	229 235	-	(230 415)	-	-	-	X	-	43 434	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	283 819	82 182	-	(125 886)	-	-	240 115	
	5571	за 2022г.	306 366	-	-	(22 547)	-	-	283 819	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	(49)	-	-	-	
	5573	за 2022г.	49	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
Обязательства по аренде	5555	за 2023г.	283 819	82 182	-	(125 886)	-	-	240 115	
	5575	за 2022г.	306 317	-	-	(22 498)	-	-	283 819	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	309 411	495 573	1 701	(490 359)	(2 030)	-	314 296	
	5580	за 2022г.	311 654	408 032	2 170	(410 584)	(1 861)	-	309 411	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	178 961	116 102	-	(142 053)	-	-	153 010	
	5581	за 2022г.	155 254	137 069	-	(113 362)	-	-	178 961	
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 059	145 574	-	(146 633)	-	-	1 059	
	5582	за 2022г.	19 031	127 578	-	(145 550)	-	-	732	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 118	45 862	-	(46 248)	-	-	1 118	
	5583	за 2022г.	763	43 777	-	(43 422)	-	-	45 965	
кредиты	5564	за 2023г.	50 149	50 000	1 701	(54 199)	(1 686)	-	50 149	
	5584	за 2022г.	66 101	1 830	1 830	(15 921)	(1 861)	-	34 926	
займы	5565	за 2023г.	37 753	13 252	340	(15 735)	(344)	-	37 753	
	5585	за 2022г.	35 435	13 913	-	(11 935)	-	-	36 475	
прочая	5566	за 2023г.	9 828	81 595	-	(54 948)	-	-	9 828	
	5586	за 2022г.	4 527	55 152	-	(49 851)	-	-	9 828	
Краткосрочные обязательства по аренде	5567	за 2023г.	30 543	43 188	-	(30 543)	-	-	43 188	
	5587	за 2022г.	30 543	30 543	-	(30 543)	-	-	30 543	
Итого	5550	за 2023г.	593 230	577 755	1 701	(616 245)	(2 030)	X	554 411	
	5570	за 2022г.	618 020	408 032	2 170	(433 131)	(1 861)	X	593 230	

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	-	-	-



**Воробьев Павел
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	72 347	101 940
Расходы на оплату труда	5620	31 679	28 360
Отчисления на социальные нужды	5630	6 553	6 454
Амортизация	5640	40 732	43 780
Прочие затраты	5650	3 021	7 569
Итого по элементам	5660	154 332	188 103
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(39 579)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 196	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	157 528	148 524

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

Руководитель

Воробьев Павел
Викторович
(расшифровка-подписи)

(подпись)

29 января 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	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	692	9 590	(4 102)	-	6 180



Воробьев Павел
Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 января 2024

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	797	-	-	1 321
в том числе:					
на текущие расходы	5901	797	-	-	1 321
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
			Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



**Воробьев Павел
Викторович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«Коммаяк» за 2023 год

Раздел 1. Характеристика и основные виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Коммаяк» является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, действует на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Юридический и почтовый адрес: **Россия, 357313, Ставропольский край, Кировский район, п. Коммаяк, ул. Ленина, 35**

Свидетельство о государственной регистрации: **26 №003772668 от 25 мая 2011г.**
ИНН **2609800021**, ОГРН **1112651012430**

Основной государственный регистрационный номер: **1112651012430**

Расчетные счета в:

- Ставропольском отделении № 5231 СБ России № **40702810460110000938**,

- Филиал «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва № **407 028 109 000 9 0001 704**.

Директор
с 02.03.2020г.

Воробьев Павел Викторович

Главный бухгалтер
с 01.11.16г.

Смирнова Алла Сергеевна

Бухгалтерская отчетность ООО «Коммаяк» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год Обществом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

У Общества отсутствует неопределенность относительно применимости при подготовке финансовой отчетности принципа допущения непрерывности деятельности.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество при составлении финансовой отчетности за 2023 год не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Общества не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется на автоматизированной системе бухгалтерского учета на базе компьютерной программы «1С Предприятие 8.3» и «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8.3». Предприятие создает регистры на машинных носителях по формам, предусмотренным программой.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в Обществе ведется в рублях и копейках. При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах), существенным признается показатель, если его величина составляет 5% и, более от показателя статьи. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации - директор.

Ответственность за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Основными видами деятельности предприятия в 2023 году являются:

- выращивание однолетних культур (ОКВЭД 01.1).

Уставной капитал ООО «Коммаяк» составляет 100 тысяч руб.

Филиалы у Общества отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих ООО «Коммаяк» на 01.01.2024 г. 63 человека.

По итогам работы предприятие ООО «Коммаяк» за 2023 год получило чистую прибыль в сумме 169 тысяч рублей.

В своей работе ООО «Коммаяк» руководствуется Уставом и Учетной политикой предприятия.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом № 80 от 30.12.2022 года.

1. Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся на синтетическом счете 01.1 «Основные средства в организации». Учет основных средств осуществлялся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204 н. К основным средствам в 2023 году относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Общества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. за единицу. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и иное выбытие они учитываются по средней себестоимости.

3. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется плановая производственная себестоимость. Отклонение фактической себестоимости готовой продукции от плановой корректируется в конце года.

4. Предприятие начисляет оценочные обязательства – резерв отпускных и резервы по сомнительным долгам.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

— оценочное обязательство определяется на последнее число года;

— сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008

5. В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

6. **Общество** отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

7. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг составила 198102 тыс. руб., в том числе выручка от реализации собственной сельхозпродукции составила 91%, от реализации покупных товаров 4%, от оказания услуг 5%. Себестоимость от реализации, продукции, товаров, работ и услуг 157528 тыс. руб. Прибыль от реализации 40574 тыс. руб.

Прочие доходы предприятия в 2023 году включают в себя:

- Субсидии 797 тыс. руб.
- Курсовые разницы 321 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам 458 тыс. руб.
- Изменение стоимости предметов аренды 6307 тыс. руб.
- Безвозмездное получение ядов 156 тыс. руб.
- Частичное погашение списанной дебиторской задолженности 2704 тыс. руб.
- Прочие доходы 52 тыс. руб.

Прочие расходы предприятия в 2023 году:

- Госпошлина – 109 тыс. руб.
- Расходы по обслуживанию банковских счетов – 545 тыс. руб.
- Оплата почтовых услуг и услуг связи – 7 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 1195 тыс. руб.
- Аренда – 118 тыс. руб.
- Расходы по ОТФ, КТФ – 2869 тыс. руб.
- Материальная помощь 1583 тыс. руб.
- Амортизация 2184 тыс. руб.
- Расходы по коммунальным услугам – 91 тыс. руб.
- Процентные расходы – 21328 тыс. руб.
- Пени по налогам и сборам – 13 тыс. руб.
- Штрафы 122 тыс. руб.

- Возмещение пайщикам 3003 тыс. руб.

- Прочие расходы – 884 тыс. руб.

В результате этого прибыль до налогообложения составила 326 тыс. руб. Налог на прибыль 157 тыс. руб.

В 2023 году Обществом дополнительно получено заемных средств на сумму 63252 тыс. руб., за год погашено кредитов -54199 тыс. руб., займов -15735 тыс. руб. Остаток ссудной задолженности по кредитам и займам на 31.12.2023 - 77863 тыс. руб.

На конец 2023 года остаточная сумма основных средств составила 14340 тыс. руб.

Основными кредиторами являются:

- ЗАО АПК «Ставхолдинг» - 11395 тыс. руб.
- ИП Надуев И.К - 56592 тыс. руб.
- ООО «Агробест» - 8864 тыс. руб.
- ООО УК «Ставхолдинг-Парус» - 1318 тыс. руб.
- Надуева М. - 65554 тыс. руб.
- АО «Коммаяк» - 4756 тыс. руб.
- ООО «ШансТрейд» - 25891 тыс. руб.
- ООО «Югснаб» - 1700 тыс. руб.
- ИП Надуев Э.С. - 6370 тыс. руб.
- ЗАО "Племзавод им. Героя Соц. труда В.В.Калягина" – 1201 тыс. руб.
- ООО «Карьер» - 118 тыс. руб.
- Задолженность по заработной плате – 656 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и взносам – 732 тыс. руб.
- Краткосрочные обязательства по аренде – 43188 тыс. руб.
- Прочие кредиторы – 5070 тыс. руб.

Основными дебиторами являются:

- ЗАО «Солнечное +» - 32764 тыс. руб.
- ООО «Сайрус» - 1000 тыс. руб.
- ООО «Диалог-Инвест» - 5626 тыс. руб.
- ООО «Кубанский семенной продукт» - 4896 тыс. руб.
- Прочие дебиторы - 373 тыс. руб.

Раздел 3. Информация о связанных сторонах

Единственным Участником является Надуев Сурхо Им-Алиевич.

На 01.01.2023 года долг ООО «Коммаяк» по займам перед Надуевым Сурхо Им-Алиевичем составлял 1 тыс. руб. В 2023 году задолженность по займам ООО «Коммаяк» перед учредителем была погашена полностью. Долг предприятия перед Надуевым С.И-А на 31.12.23 года отсутствует.

ООО «Коммаяк» взаимосвязан со следующими предприятиями: ЗАО «Солнечное +», ООО «Зубр», ЗАО АПК «Ставхолдинг», ЗАО "Племзавод им. Героя Соц. труда В.В.Калягина", ООО УК «Ставхолдинг-Парус». ООО «БизнесПартнер», ООО «Карьер», АО «Коммаяк», АО «ТКАЦ», ООО «Сайрус».

В течение 2023 года между взаимосвязанными предприятиями были произведены следующие расчеты:

Перечень связанных сторон	Дата (период) операций	Вид операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.
---------------------------	------------------------	--------------	---------------------------------------	---

<i>Компании под общим контролем</i>				
ЗАО «АПК «Ставхолдинг»	2023	Поставщик запчастей, оказание услуг, (60)	23629	11395
	2023	Займы получены (66)	690	-
ООО «Зубр»	2023	Продажа товаров и услуг (62)	1480	-
	2023	Покупка товаров и услуг (60)	1203	6
	2023	Займы получены (66)	11400	-
	2023	Предоставлены им займы (76)	7709	-
ЗАО «Солнечное+»	2023	Предоставлены им займы (76)	-	914
	2023	Продажа товаров и услуг (62)	6499	31850
	2023	Покупка товаров и услуг (60)	3073	-
ЗАО "Племзавод им. Героя Соц. труда В.В.Калягина"	2023	Продажа товаров и услуг (62)	36	-
	2023	Покупка товаров и услуг (60)	600	1201
ООО «БизнесПартнер»	2023	Займы получены (66)	-	28018
ООО УК «Ставхолдинг-Парус»	2023	Предоставление услуг (60)	840	631
	2023	Займы получены (66)	-	4349
АО «Коммаяк»	2023	Покупка товаров и услуг (60)	864	4791
	2023	Продажа товаров, услуг (62)	2268	-
	2023	Получены займы (66)	-	634
ЗАО РИМ Н	2023	Предоставлены займы (76)	-	26
ООО «Карьер»	2023	Покупка товаров (60)	10	118
ООО «Сайрус»	2023	Предоставлены займы ((76)	-	1000
АО «ТКАЦ»	2023	Предоставлены займы (76)	-	375

Бенефициарным владельцем ООО «Коммаяк» является Надуев Сурхо Им-Алиевич

Ответственными за составление финансовой отчетности является директор Воробьев Павел Викторович.

Раздел 4. Информация о государственной помощи.

ООО «Коммаяк» получило бюджетных субсидий в 2023 году на сумму 797 тыс.руб.

Раздел 5. Информация по сегментам.

В связи с тем, что Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.

Раздел 6. Информация по прекращению деятельности.

ООО «Коммаяк» деятельность не прекращало и в дальнейшем не планирует.

Раздел 7. Резервы и оценочные обязательства.

Предприятием ООО «Коммаяк» в 2023 году были созданы оценочные обязательства на оплату отпусков в сумме 6180 тыс. руб.

Раздел 8. Дополнительная информация.

1. Дело № А63-12317/2017
Ответчик: АО «Кумской элеватор».

Предмет спора: Определением Арбитражного суда Ставропольского края от 22.12.2017 г. Требования кредитора признаны обоснованными и включены в третью очередь реестра кредиторов должника, в размере 11 530 234,23 руб.

Заседание назначено: 22.01.2024 г.

В качестве ответчика судебные споры отсутствуют

Так же сообщаем, что в качестве третьего лица судебные споры отсутствуют.

Раздел 9. Сведения о забалансовых счетах

Сведения о показателях, учитываемых на забалансовых счетах представлены в таблице:

	<i>тыс. руб.</i>
Арендованные основные средства	27917
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	35
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	13376
Основные средства, сданные в аренду	954
Материальные ценности в эксплуатации	3807

Прочая информация

Ошибки предшествующих периодов

В результате проведенного контроля правильности учета операций по данным бухгалтерского учета, а также контроля по соответствию записей налогового учета в части формирования Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств не выявлено существенных ошибок.

Вознаграждения основного управленческого персонала

В отчетном периоде выплата вознаграждений (премий, бонусов, единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным и трудовым договором, а также положением о премировании), выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплата страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах основному управленческому персоналу не производились. Начисленная за год заработная плата директору общества составляет 2074 тыс. руб. Начисленная за год заработная плата главному бухгалтеру общества составляет 777 тыс. руб.

Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, в том числе по видам энергии представлены в таблице 8:

Таблица 8

Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов, тыс. руб.

№ п/п	Наименование использованного ресурса	Ед. изм.	2023		2022	
			Потреблено	Затраты (тыс. руб.)	Потреблено	Затраты (тыс. руб.)
1.	Электроэнергия на хоз. нужды	кВтч	60000	572	68000	596
2.	Дизельное топливо	кг	225744	11017	281289	13676
3.	Бензин	кг	21364	1105	24417	1251

Директор ООО «Коммаяк»

Главный бухгалтер

«21» марта 2024 года

Воробьев П.В.

Смирнова А.С.

