

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах общества с  
ограниченной ответственностью  
«Производственная компания универсальной  
спецтехники»  
за 2023 год**

**Город Челябинск**

## 1. Общие сведения и структура предприятия.

Полное и сокращенное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания универсальной спецтехники», ООО «ПК УСПТ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 454106, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Косарева, д. 52Б, неж.пом.100, офис 4.

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная Компания Универсальной СпецТехники» зарегистрировано 02.11.2015 г. Сведения о регистрации выдано Межрайонная инспекция ФНС № 23 по Челябинской области.

На основании свидетельства о государственной регистрации 74 № 0064158909 предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1157456020336.

Поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по Калининскому району г. Челябинска 21.09.2020 г. Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7415092361, КПП 744701001.

Деятельность Предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС России по Калининскому району г. Челябинска.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПК УСПТ» (далее – организация) являются:

- Производство грузовых автомобилей - 29.10.4.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации

Структура предприятия:

Предприятие имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: 456303, Челябинская область, г. Миасс, пер. Гаражный, д. 2.

Учредителями Общества являются:

- Гунько Андрей Николаевич – 100%

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор Общества:

- Колокольцев Павел Андреевич в период с 01.01.2019 г. по 14.05.2019г.

- Гунько Александр Андреевич в период с 15.05.2019г. по 13.08.2020г.

- Гунько Андрей Николаевич в период с 14.08.2020 г. по настоящее время

Главный бухгалтер Общества - Лахтачева Светлана Александровна в период с 01.09.2016 г.. по настоящее время.

Бенефициарным владельцем является: Гунько Андрей Николаевич.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Среднесписочная	55	60	63

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

### 2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Машины и оборудования	2023	11 276	19 356	-	-	-	30 632
		2022	6 499	4 777	-	-	-	11 276

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
2	Транспортные средства	2023	30 030	20 162	-	-	-	50 192
		2022	27 502	2 740	-	997	-	30 030
3	Прочие	2023	353	167	-	-	-	520
		2022	353	-	-	-	-	353
	<b>Итого</b>	2023	<b>41 659</b>	<b>39 685</b>	-	-	-	<b>81 343</b>
		2022	<b>34 355</b>	<b>7 517</b>	-	<b>997</b>	-	<b>41 659</b>

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Машины и оборудования	1 414	2 564
2	Транспортные средства	7 125	9 734
3	Прочие	45	146
	<b>Итого</b>	<b>8 585</b>	<b>12 445</b>

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Машины и оборудование	От 3 лет до 20 лет
2	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
3	Прочие	От 2 лет до 15 лет

Основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, нет.

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	29 335	29 335
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

### 2.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

### 2.3.1. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Займы	-	-
	<b>Итого</b>	-	-

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Начисление	Списание	На конец года
1	Займы	2023	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-
	<b>Итого</b>	2023	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-

### 2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые активы	267	151	169

### 2.5. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	85 232	101 431	124 427
2	Готовая продукция	-	-	-
3	Товары для перепродажи	7 169	55 740	1 961
4	Затраты в незавершенном производстве	12	5 001	2 661
	<b>Итого</b>	<b>92 413</b>	<b>162 171</b>	<b>129 049</b>

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	-

## 2.6. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>1.</b>	<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>			
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
1.3	Беспроцентные займы	-	-	-
1.4	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	44 983	44 504	8 543
2.2	Расчеты по авансам выданным	1 302	4 481	958
2.3	Расчеты по прочим операциям	4 109	426	4 117
	<b>Итого</b>	<b>50 395</b>	<b>49 411</b>	<b>12 422</b>

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2023
1	ООО "ИСТ"	21 990
2	ООО "ТД УСПГ"	12 565
3	ООО ГК "Р.О.С.ТЕХНИКА"	10 222

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв по сомнительным долгам	-	-	-

## 2.7. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Касса	-	-	-
2	Рублевые счета	118	3 885	73
3	Валютные счета	-	-	-

4	Прочие специальные счета	-	-	-
	<b>Итого</b>	<b>118</b>	<b>3 885</b>	<b>73</b>

## 2.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, иные оборотные активы организации.

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прочие оборотные активы	85	120	1 476

## 2.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	10	10	10

## 2.10. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Эмиссионный доход	-	-	-
2	Прочее	-	-	-
	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.11. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-
	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Нераспределенная прибыль	68 473	73 274	68 455

## 2.13. Заемные средства

### 2.13.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долгосрочные заемные средства	848	-	-

### 2.13.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Краткосрочные заемные средства	-	-	24 243

#### 2.14. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые обязательства	1 250	1 696	900

#### 2.15. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прочие краткосрочные обязательства (обязательства по лизинговым договорам)	-	-	7 175

#### 2.16. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики	84 883	116 153	36 790
2	Авансы полученные	38 760	45 321	29 918
3	Задолженность перед персоналом организации	-	-	638
4	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	7 776	8 184	4 047
5	Прочие кредиторы	1 496	360	1 290
	<b>Итого</b>	<b>132 915</b>	<b>170 018</b>	<b>72 045</b>

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2023
1	ООО "ТД АВТОЭКСПЕРТ"	23 202
2	ООО ПКФ "МЕХСНАБ"	27 011
3	ООО "УралСпецТранс"	7 130
4	ООО "ФЕРРИТ"	5 346

#### 2.17. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв предстоящей оплаты отпусков	943	996	903
2	Резерв предстоящих расходов по оценочным обязательствам	-	-	-
3	Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	-	-	-
4	Прочие оценочные обязательства (расшифровать)	-	-	-
	<b>Итого</b>	<b>943</b>	<b>996</b>	<b>903</b>

#### 2.18. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

### 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Производство грузовых автомобилей	960 596	623 730
	<b>Итого</b>	<b>960 596</b>	<b>623 730</b>

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция на внутреннем рынке	960 596	623 730
2	Продукция на внешнем рынке		-
	<b>Итого</b>	<b>960 596</b>	<b>623 730</b>

#### 3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Материальные затраты	670 054	503 411
2	Амортизация основных произв. фондов	8 585	7 189
3	Расходы на оплату труда	19 132	20 347
4	Отчисления на социальное страхование	4 629	4 716
5	Прочие	123 777	50 202
	<b>Итого</b>	<b>826 177</b>	<b>585 865</b>
	<b>Фактическая себестоимость проданных товаров</b>	<b>-</b>	<b>47 717</b>
	<b>Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции</b>	<b>53 559</b>	<b>(56 119)</b>
	<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>879 736</b>	<b>577 463</b>

#### 3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок. Признаются полностью в отчетном периоде их признания в учете.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Транспортные расходы	-	-
2	Расходы на рекламу	-	-
3	Расходы на проведение выставок	-	-
4	Прочие	-	-
	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Признаются полностью в отчетном периоде их признания в учете.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Материальные затраты	1 417	1 341
2	Амортизация основных произв. фондов	1 485	1 120
3	Расходы на оплату труда	9 989	9 100

4	Отчисления на социальное страхование	2996	1 734
5	Прочие	3 211	5 656
	<b>Итого</b>	<b>19 098</b>	<b>18 951</b>

### 3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023	За 2022 год
1	<b>Проценты к получению</b>	-	-
2	<b>Прочие доходы</b>	-	645
2.1	Курсовая разница	-	-
2.2	Штрафные санкции по хоз.договорам	-	-
2.3	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	-
2.4	Прочие доходы	-	645

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	<b>Проценты к уплате</b>	659	1 742
2	<b>Прочие расходы</b>	380	978
2.1	Курсовые разницы	1	3
2.2	Услуги банка	207	211
2.3	Штрафные санкции по хоз.договорам	48	15
2.4	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	59	54
2.5	Прочие расходы	65	695

### 3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с изменением налоговых обязательств организации. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Применяемая налоговая ставка – 20%.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Изменение отложенных налоговых активов	-	-
2	Изменение отложенных налоговых обязательств	562	814
3	Текущий налог на прибыль	-	4311
4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-

Условный расход по налогу на прибыль составил за 2023 год – тыс. руб., за 2022 год – 5 049 тыс. руб.,

### 3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	33 450	19 600

#### 4. Прочие пояснения

##### 4.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2023 год	За 2022 год
Реализация продукции, работ, услуг (с НДС)		-
-		-
-		-
Приобретение продукции, работ, услуг		
ИП Гунько А.В. (Аренда нежилых помещений)	14 149	15 549

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>Дебиторская задолженность</b>		8 344	237
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	-	8 344	237
ИП Гунько А.В.	-	8 344	237
<b>Кредиторская задолженность</b>	-	-	29 965
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	212	-	29 965
ИП Гунько А.В.	212	-	170
ИП Гунько А.А.	-	-	-
ООО «ИСТ»	-	-	50
ООО "ТД УСПТ"	-	-	29 745
<b>Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</b>	-	-	-
<b>Займы и кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</b>	-	-	-

##### 4.2. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал состоит из директора ООО «ПК УСПТ» по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов. Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, выплаченная обществом и отраженная в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов за 2023 год составляет 954 тыс. руб., в том числе оплачиваемый ежегодный отпуск 36 тыс. руб. (за 2022 г. вознаграждение составило - 899 тыс. руб., в том числе оплачиваемый ежегодный отпуск – 66 тыс. руб.). Начисленные налоги и

взносы во внебюджетные фонды с вознаграждения ключевого управленческого персонала составили за 2023 год – 182 тыс. руб. (за 2022 год – 160 тыс. руб.). Иные платежи в пользу управленческого персонала не выплачивались.

#### 4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010) создано оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2023 г. в размере 943,00 тыс. руб.

#### 4.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

  
/ Гунько А.Н./

Главный бухгалтер

  
/ Лахтачева С.А./

«25» марта 2024 г.

