

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 г.
и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «ПОЛИВЕРС КЕМИКАЛ»

(тыс.руб.)

г.Чебоксары

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс.руб.)

(тыс.руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

[illegible]

Учено в составе доход- ных вложений в матери- альные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в каче- стве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные опера- ции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	11 503	-	(11 503)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер Dell PowerEdge	5241	за 2023г.	-	211	-	(211)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой BMW X5 xDrive 30 d VIN: WBAJU810509L52702	5242	за 2023г.	-	10 000	-	(10 000)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой CHANGAN Alsvin	5243	за 2023г.	-	1 292	-	(1 292)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Изменений в стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации – нет.

2.4. Иное использование основных средств

Общество не имеет собственных площадей, арендованы:

- офис по адресу: г.Чебоксары, пр-кт И.Я.Яковлева, д.13, офис 18, арендодатель АО «ИПК «Чувашия», стоимостная оценка которого не определена в договоре аренды, договор аренды заключен на срок менее одного года;

- офис по адресу: г.Москва, ул. 3-я Ямского поля, д.2, корп.26, офис 319, арендодатель ОАО «Ямское поле», стоимостная оценка которого не определена в договоре аренды, договор аренды заключен на срок менее одного года.

Согласно п.11 ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде офиса общество не признает.

Расшифровка краткосрочных арендных обязательств (строка 1550 Бухгалтерского баланса) и права пользования активом (строка 1152 Бухгалтерского баланса), в тыс. руб.:

№ п/п	Наименование арендодателя	Предмет аренды	Дата начала аренды	Дата окончания аренды	Сумма по договору без НДС	Сумма обязательств по аренде (стр.1550)	Право пользования активом (строка 1152)
1	ООО «Лизинговая компания «Эволюция»	лизинг	25.10.2023	25.10.2023	1292	212	1249

(тыс.руб.)

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	1249	3107	7250
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

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 2023 г.									
	5311	за 2022 г.									
в том числе:	5302	за 2023 г.									
	5312	за 2022 г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	116	-	-	(116)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	3130	-	-	(3100)	-	86	-	116	-
в том числе: Предоставление займа	5306	за 2023 г.	116	-	-	(116)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	3130	-	-	(3100)	-	86	-	116	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	116	-	-	(116)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	3130	-	-	(3100)	-	86	-	116	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений – нет.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы – всего	5400	за 2023 г.	14806	-	14806	1724813	(1601602)	-	-	х	138017	-	138017
	5420	за 2022 г.	610	-	610	1110192	(1095996)	-	-	х	14806	-	14806
в том числе:	5401	за 2023 г.	-	-	-	888	(887)	-	-	379	1	-	1
Сырье и материалы	5421	за 2022 г.	-	-	-	3	(3)	-	-	3	-	-	-
Товары для перепродажи	5402	за 2023 г.	14429	-	14429	1676715	(1553128)	-	-	342524	138016	-	138016
	5422	за 2022 г.	596	-	596	1081791	(1067958)	-	-	17631	14429	-	14429
Прочие запасы и затраты	5403	за 2023 г.	377	-	377	47210	(47587)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	14	-	14	28398	(28035)	-	-	-	377	-	377

4.2. Запасы в залоге

Запасов в залоге – нет.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

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 дебиторской задолженности в кредиторскую	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	учтенная по условиям догов	величина резерва по сомнительным
					в результате хозяйственных операций (сумма)	причитающиеся проценты, штрафы и иные	погашение	списание на финансовый результат	Создание и восстановление				

					долга по сделке операции)	начисления			нов- ление ре- зерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	96561	(394)	120533	-	(40607)	-	(116)	-	-	176487	(510)
	5530	за 2022 г.	97345	-	71144	-	(71930)	-	(394)	2	-	96561	(394)
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	84191	-	98271	-	(36688)	-	-	-	-	145774	-
	5531	за 2022 г.	87686	-	68042	-	(71537)	-	-	-	-	84191	-
Авансы выдан- ные	5512	за 2023 г.	3028	(394)	20370	-	(1745)	-	-	-	-	21653	(394)
	5532	за 2022 г.	361	-	2667	-	-	-	(394)	-	-	3028	(394)
прочая	5513	за 2023 г.	9342	-	1892	-	(2174)	-	(116)	-	-	9060	(116)
	5533	за 2022 г.	9298	-	435	-	(393)	-	-	2	-	9342	-
Итого	5500	за 2023 г.	96561	(394)	120533	-	(40607)	-	(116)	х	-	176487	(510)
	5520	за 2022 г.	97345	-	71144	-	(71930)	-	(394)	х	-	96561	(394)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование пока- зателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 года	
		балансовая стои- мость	учтенная по усло- виям договора	балансовая стои- мость	учтенная по усло- виям договора	балансовая стои- мость	балансовая стои- мость
Всего	5540	510	-	394	-	-	-
в том числе: по расчетам с покупа- телями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
по расчетам с по- ставщиками	5542	510	-	394	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец года
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	89095	191619	3562	(5948)	-	-	-	278328
	5580	за 2022 г.	49475	72388	86	(32852)		(2)	-	89095
в том числе: по заемным средствам	5561	за 2023 г.	-	79870	3390	(1614)	-	-	-	81646
	5581	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2023 г.	79409	95128	-	(221)	-	-	-	174316
	5582	за 2022 г.	46799	64110	45	(31545)	-	-	-	79409
по авансам полученным	5562	за 2023 г.	1297	9501	-	(1291)	-	-	-	9507
	5582	за 2022 г.	-	1297	-	-	-	-	-	1297
по расчетам с налогами и сборами	5563	за 2023 г.	7017	4862	172	(62)	-	-	-	11989
	5583	за 2022 г.	250	6728	41	-	-	(2)	-	7017
по расчетам с работниками по оплате труда	5564	за 2023 г.	215	371	-	-	-	-	-	586
	5584	за 2022 г.	68	147	-	-	-	-	-	215
арендные обязательства	5565	за 2023 г.	1051	1815	-	(2654)	-	-	-	212
	5585	за 2022 г.	2358	-	-	(1307)	-	-	-	1051
прочая	5565	за 2023 г.	106	72	-	(106)	-	-	-	72

	5585	за 2022 г.	-	106	-	(-)	-	-	-	106
Итого	5550	за 2023 г.	89095	191619	3562	(5948)	-	x	-	278328
	5570	за 2022 г.	49475	72388	86	(32852)	-	x	-	89095

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности – нет.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	(тыс.руб.)	
		За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	5610	887	3
Расходы на оплату труда	5620	9601	3464
Отчисления на социальные нужды	5630	1623	635
Амортизация	5640	2821	5671
Прочие затраты	5650	32271	18625
Итого по элементам	5660	47203	28398
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1676301	1081757
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		(123210)	(14196)
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1600294	1095959

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	(тыс.руб.)	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	419	2355	-	-	2774
в том числе:						
резерв на оплату отпускных	5701	419	2355	-	-	2774

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	251	108	-
в том числе: Обеспечение исполнения договора	5811	251	108	-

9. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 г. – не выдавалась.

РАЗДЕЛ 10

1. Общие сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «СтройХимСервис», далее Общество, создано на основании протокола общего собрания учредителей (Протокол №1 от 14 апреля 2009 г.) в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об Обществах с ограниченной ответственностью», другими законодательными и нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации.

Согласно Решения единственного участника Общества от 17 октября 2023 г. было принято решение об изменении наименования Общества с «СтройХимСервис» на «Поливерс Кемикал».

25 октября 2023 года была внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ.

Место нахождения общества: 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, проспект И.Я.Яковлева, дом 13, офис 18.

01.08.2023 г. обществом было создано обособленное подразделение, расположенное по адресу: г.Москва, ул.3-я Ямского поля, д.2, корп.26, офис 319.

Директор с 08.09.2021 г. Обрядин Артем Вячеславович

Главный бухгалтер: Акилова Людмила Петровна

Основной вид деятельности общества – торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность работников общества за 2023 год составила 4 человека (в 2022 году – 2 человека).

Органом управления Общества согласно Устава является решение единственного участника общества. Текущее руководство деятельностью осуществляется директором, который является единоличным исполнительным органом.

2. Капитал общества

Устав Общества утвержден решением единственного участника Общества 06 сентября 2017 г. Решением единственного участника Общества от 17 октября 2023 г. было принято решение о переименовании Общества, о чем было внесено изменение в Устав.

Размер уставного капитала Общества составляет 22 000 рублей.

Учредителем и аффилированным лицом общества на 31 декабря 2023 г. является:

– Обрядин Артем Вячеславович – единственный участник 100 % доля уставного капитала.

По итогам года в обществе получена чистая прибыль в размере 270873 тыс. руб.

3. Учет и отчетность

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом директора №8 от 24 декабря 2021 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, российскими стандартами бухгалтерского учета. Учет в обществе автоматизирован на базе Бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Поливерс Кемикал» за 2023 год составлена и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- оценочных обязательств.

Отступлений от действующих правил ведения учета допущено не было.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Отчетность сформирована по формам в соответствии с приказом Минфина № 66н от 02.07.2010 г., которая включает в себя:

- 1) Бухгалтерский баланс
- 2) Отчет о финансовых результатах

3) Приложений:

- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая и табличная часть).

4. Основные элементы учетной политики

№ п/п	Элемент учетной политики	Вариант	Обоснования
I. Организация ведения бухгалтерского учета			
1	Организация бухгалтерского учета	Учет ведется главным бухгалтером	п. 2 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете
2	Рабочий план счетов бухгалтерского учета	Разрабатывается на основе типового Плана счетов	п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
3	Порядок отражения информации	Журнально-ордерная форма с применением средств вычислительной техники	ст. 10 Закона о бухгалтерском учете
4	Формы первичных документов	Хозяйственные операции оформляются документами установленной формы. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются организацией самостоятельно	ст. 9 Закона о бухгалтерском учете п. 13 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
5	Организация документооборота	В соответствии с утвержденным графиком	п. 15 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
6	Используемые формы бухгалтерской отчетности	Разрабатываются на основе рекомендуемых типовых форм	ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» п. 3 приказа Минфина России от 13.01.2000 № 4н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
7	Инвентаризация имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем предприятия, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно	ч.3 ст.11, ст.12 Закона о бухгалтерском учете п.8, п.26, п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
8	Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям	В электронном виде	п. 6 ст.13 Закона о бухгалтерском учете
9	Критерии существенности при составлении отчетности	5% к общему разделу отчетности	Приказ Минфина России от 02.07.2010 г. № 66Н
10	Критерии существенности при обнаружении ошибок	5 % к валюте баланса (общему итогу)	п. 3 ПБУ 22/2010
11	Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	В рублях и копейках	п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации
Учет основных средств			
12	Способ начисления амортизации основных средств и сроки начала и прекращения	Линейный, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета	п.33, п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
13	Установление лимита для списывания на затраты по мере передачи в эксплуатацию	100 000 руб.	п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

14	Признание несущественных активов	В составе запасов	п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
15	Порядок отражения остаточной стоимости основных средств при выбытии	На отдельном субсчете счета 01	Инструкция по применению Плана счетов, пояснения к счету 01 «Основные средства»
16	Сроков полезного использования основных средств	Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, назначаемой приказом руководителя исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды	п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
17	Классификации по видам основных средств	- земельные участки; - здания, строения, помещения; - транспортные средства; - компьютерная и прочая офисная техника.	п.11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
18	Оценка объектов основных средств	По первоначальной стоимости	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
19	Капитальные вложения	Признаются в сумме фактических затрат на приобретение (создание, улучшение или восстановление) объектов ОС, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и сборов	п. п. 5, 9, пп. "а" п. 11 ФСБУ 6/2020 "Капитальные вложения"
Учет запасов			
20	Порядок отражения в бухгалтерском учете приобретения запасов	С оценкой по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы"	п. 9 ФСБУ 5/2019
21	Запасы предназначенные для управленческих нужд	Учитываются в расходах периода, в котором они понесены	абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019
22	Признание транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)	Затраты по доставке при приобретении товаров включаются в стоимость приобретенных товаров Затраты по доставке товаров до покупателя, включаются в состав расходов на продажу	пп. "б" п. 11 ФСБУ 5/2019 п. 21 ФСБУ 5/2019, п. 5,7 ПБУ 10/99
23	Оценка списываемых запасов	Метод оценки по средней себестоимости	пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019
24	Оценка приобретаемых товаров	Товары, приобретенные для перепродажи, отражаются по стоимости их приобретения на счета 41	п. 9 ФСБУ 5/2019
Признание расходов			
25	Признание расходов	Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в части косвенных расходов в полной сумме. К распределению подлежат расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).	П.20, абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Формирование оценочных резервов и оценочного обязательства			
26	Перечень создаваемых резервов	Создается резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение запасов, резерв на оплату отпускных и вознаграждений в случае наличия фактов их формирования согласно Учетной политике общества	Положение по ведению бухгалтерского учета
Учет доходов			
27	Признание доходов	По методу начисления	п.12 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

28	Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами	От продажи товаров, от прочих доходов	п.5,7 ПБУ 9/99 "Доходы организации"
Учет операций, связанных с привлечением заемных (кредитных) средств			
29	Способ отнесения на финансовые результаты причитающихся к уплате процентов (дисконта) по векселю	В момент возникновения	п. 18 ПБУ 15/2008"Учет расходов по займам и кредитам"
30	Порядок списания дополнительных затрат по займам на прочие расходы	Включение в полной сумме в периоде, в котором затраты были произведены	п.6 ПБУ 15/2008" Учет расходов по займам и кредитам""
Использование чистой прибыли			
31	Использование чистой прибыли	Устанавливается собственником	Методические рекомендации о порядке формирования бухгалтерской отчетности предприятия
Денежные средства			
32	Денежные эквиваленты	К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, указываются депозиты до востребования	ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
Учет аренды Арендатором			
33	Право пользования активом	Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов	п.11 ФСБУ 25/2018
34	Способ учета	Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды	п.11 ФСБУ 25/2018

Расчет налога на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных о величине текущего налога на прибыль, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для учета результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу на прибыль применяются рекомендации НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 КпР от 26.04.2019.

К счету 99 «Прибыли и убытки» открываются и применяются следующие счета аналитического учета:

- субсчет 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции со счетом 68 (субсчет 68.04.1 «Текущий налог на прибыль»).

- субсчет 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» в корреспонденции со счетами 77 «Отложенные налоговые обязательства», 09 «Отложенные налоговые активы», 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль»

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств свернуто.

В Бухгалтерском балансе также отражается:

- задолженность по текущему налогу на прибыль в размере неоплаченной суммы в составе статьи «Задолженность по налогам и сборам»;

- переплата по текущему налогу на прибыль в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога в составе статьи «Прочие дебиторы».

В отчете о финансовых результатах отражаются признанные в отчетном периоде:

- отложенные налоговые активы и обязательства – по группе статей «Отложенный налог на прибыль» (строка 2412);

- текущий налог на прибыль – по группе статей «Текущий налог на прибыль» (строка 2411).

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по группе статей «Прочее» (строка 2460) отчета о финансовых результатах.

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2023 год внесены изменения, связанные с учетом распределения ТЗР.

1. Транспортные расходы при приобретении товаров: включаются в стоимость приобретенных товаров, формируя фактическую себестоимость товаров — в Дт счета 41 «Товары» (пп. 6 п. 11 ФСБУ 5/2019);
2. Затраты на доставку товара до покупателя, осуществленную сторонним перевозчиком, включаются в состав расходов на продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019, п.5,7 ПБУ 10/99) — затраты сначала накапливаются в Дт 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», в конце месяца полностью списываются в Дт 90.07 «Расходы на продажу».

5. Основные средства

Расшифровка основных средств по группам приведена в разделе 2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости, т.е. первоначальная стоимость ОС за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятые сроки полезного использования основных средств

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов основных средств	
	От	До
Транспортные средства	3 лет	7 лет
Офисное оборудование	1 год	3 лет

Пересмотр элементов амортизации

На конец отчетного периода Общество не осуществляло пересмотр элементов амортизации.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила признаки обесценения по состоянию на 31.12.2023 г.

Обесценение капитальных вложений

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила признаки обесценения по состоянию на 31.12.2023 г.

6. Запасы

Изменение стоимости и состав запасов приведена в разделе 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2023 остатка неликвидных материально-производственных запасов Общество не имеет.

По результатам инвентаризации и проверки материальных запасов признаков, свидетельствующих о существенном обесценении запасов, не установлено, основания для начисления резерва под обесценение материально-производственных запасов не возникла.

7. Финансовые вложения

Расшифровка финансовых вложений приведена в разделе 3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы пред-

ставляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Изменение стоимости и состав краткосрочной дебиторской задолженности представлено в разделах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Дебиторская задолженность по стр.1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года составила 175977 тыс. руб., против 96167 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 года. Увеличение составило 79810 тыс. руб.

Список основных дебиторов:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
ООО «КГ Строй-Системы»	5 407
ООО «Баумикс»	3 000
ООО «ЛАБ Индастриз»	109 814
ООО «Геркулес»	5 600
ОАО «Хабезский гипсовый завод»	19 442

Изменение стоимости и состав кредиторской задолженности представлены в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По сравнению с 2022 годом в 2023 году кредиторская задолженность по стр.1520 бухгалтерского баланса увеличилась на 108426 тыс. рублей и составляет 223,15%.

Список основных кредиторов:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
Grace GmbH (Германия)	57 637
ООО «Кубань-Полимер»	76 140
ООО «Кубань-Акрилат»	38 866
ООО «ЮГТРАНС»	820

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского учета, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2023 г. составил:

за 1 доллар США – 89,6883 руб.

за 1 евро – 99,1919 руб.

за 1 китайский юань – 12,5762

10. Кредиты, займы

В 2023 г. для пополнения оборотных средств были получены следующие займы:

Краткосрочные займы

Наименование контрагента	Дата заключения договора займа	% ставка по займу	Сумма займа, руб.	Сумма начисленных процентов, руб.	Дата окончания займа	Остаток задолженности на 31.12.2023 г., руб.
ИП Скачко Ю.Н.	13.06.2023	10%	29 606 350,00	746 242,24	13.06.2024	30 352 592,24
	15.12.2023	10%	10 657 000,00	32 116,99	15.12.2024	10 689 116,99
ИП Червенко А.В	13.06.2023	10%	29 606 350,00	746 242,24	13.06.2024	30 352 592,24
	25.09.2023	10%	10 000 000,00	252 054,80	25.09.2024	10 252 054,80
ИТОГО:						81 646 356,27

11. Расчеты по налогу на прибыль

11.1. Условный доход (расход)

(тыс.руб.)

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
340342	20%	68069

11.2. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

(тыс.руб.)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль, %	ОНА	ОНО
Вычитаемые, в т.ч.	26027	20%	4497	708
Резерв на оплату отпусков	2355	20%	471	
Расходы будущих периодов	18808	20%	3762	
Основные средства	1058	20%	212	
Арендные обязательства	262	20%	52	
	3508	20%		701
Кредиторская задолженность	36	20%		7
Сформировано итогов	(5500)	20%	(298)	(801)
Резерв на оплату отпусков	-	20%		
Расходы будущих периодов	(5)	20%	(1)	
Основные средства	(1249)	20%		(250)
	(1489)	20%	(297)	
Доходы будущих периодов	(2707)	20%		(541)
Кредиторская задолженность	(50)	20%		(10)
Уменьшено итогов	(20527)	20%	4199	(93)

11.3. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

11.4. Выбывшие отложенные налоговые активы и обязательства, списанные в связи с выбытием актива или обязательства

Выбывших отложенных налоговых активов и обязательств, списанных в связи с выбытием актива или обязательства не было.

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе свернуто.

Постоянный налоговый расход – 1142 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составляет 73317 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Оценочные резервы Общества состоят из:

- резерва на оплату отпусков сотрудникам.

13. Выручка предприятия

По сравнению с 2022 годом в 2023 году выручка от продажи товаров, без учета НДС, увеличилась на 594443 тыс. руб. и составляет 143,6%.

Структура выручки Общества

	Наименование дохода	Ед. измерения	2023 г.	2022 г.
1	Реализация товаров	Тыс. руб.	1 957 910	1 363 467
	Итого	Тыс. руб.	1 957 910	1 363 467

14. Расшифровка некоторых статей отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование	2023 г.		2022 г.	
	Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)	Прочие доходы (стр.2340)	Прочие расходы (стр.2350)
Курсовые разницы	8 094	21 949	69 760	66 710

продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	55 578	54 446
доходы, связанные с получением скидки	-	-	7 139	-
отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	878	1 380	2 788	2 086
безвозмездная передача товара	-	45	-	12
реализация основных средств	5 417	1 434	-	-
выплата по страховому случаю	401	-	-	-
расходы на услуги банка	-	1 310	-	-
Прочие	8	2 395	43	997
Итого:	14 798	28 513	135 308	125 595

15. Затраты на производство

Расшифровка затрат на производство по состоянию на 31.12.2023 г. приведена в разделе 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

	Наименование дохода	Ед. измерения	2023 г.	2022 г.
1	Себестоимость продаж товаров	Тыс. руб.	1 553 091	1 067 924
	Итого	Тыс. руб.	1 553 091	1 067 924

Расшифровка коммерческих расходов

тыс. руб.

Статьи затрат	2023 г.	2022 г.
Амортизация	2 821	5 671
Аренда помещения	4 568	485
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19	7
Имущественные налоги	79	68
Информационное обслуживание	799	152
Клининговые услуги	102	-
Командировочные расходы	410	-
Коммунальные расходы	19	55
Малоценное оборудование и запасы	842	5
Не учитываемые в целях налогообложения	2 140	65
Оплата труда	9 601	3 464
Почтовые расходы	454	140
Представительские расходы	8	-
Прочие расходы	969	345
Расходы по доставке	2 905	-
Резерв на оплату отпусков	2 355	186
Содержание служебного транспорта	23	-
Списание материалов	25	-
Страхование КАСКО	250	189
Страхование ОСАГО	26	13
Страховые взносы	1 604	628
Текущий ремонт	122	-
Транспортные расходы	16 862	16 562
Управленческие расходы	105	-
Услуги связи	95	-
Итого	47 203	28 035

16. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

(основание п.22 ПБУ 23/2011)
тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Наличные денежные средства	-	-	-
Средства на расчетных счетах	2 588	93 288	7 363
в т.ч.			
Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО)	-	-	148
Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	2 588	93 288	7 215
Средства на валютных счетах	-	11 791	11 190
в т.ч.			
Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО)	-	-	11 190
Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	-	11 791	-
Средств на прочих специальных счетах	45 000	-	-
в т.ч.			
Филиал «Центральный» банка ВТБ (ПАО)	-	-	-
Южный филиал АО «Райффайзенбанк»	45000	-	-
ИТОГО	47 588	105 079	18 553

В составе средств на прочих специальных счетах на 31.12.2023 г. числится:

Наименование договора	Тип договора	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2023
Размещение средств в депозит по Ген.согл N ДЕППИБ-23-771009-58 от 29.12.2023	краткосрочный	До 15.01.2024 г.	45 000
		Итого	45 000

В отчете о движении денежных средств, страховые взносы отражены по строке 4122:

- за 2023 г. в размере 1 395 тыс.руб.
- за 2022 г. в размере 581 тыс. руб.

17. Раскрытие существенных показателей строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Показатель	2023 год	2022 год
4119 «Прочие поступления»	93 629	126 704
Разница НДС	68 871	68 339
Поступления от продажи иностранной валюты	-	55 578
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	878	2 787
Переоценка валютных остатков	152	-
Прочие поступления	23 728	-
4129 «Прочие платежи»	(8 813)	(106 632)
Налоги и сборы	(2 846)	(48 528)
Услуги банка	(1 368)	(1 344)
Расчеты с подотчетными лицами	(1 911)	(135)
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	(1 380)	(2 086)
Поступления от покупки иностранной валюты	-	(54 446)
Прочие платежи	(1 308)	(93)

18. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Общество в соответствии с пунктами 4, 6 и 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» классифицирует связанные стороны по ниже приведенным группам и критериям:

№ п/п	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
1	Контролирующие	Единственный участник (100%)	Обрядин Артем Вячеславович
		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Обрядин Артем Вячеславович
2	Бенефициарный владелец	Бенефициаром признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом-юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.	Обрядин Артем Вячеславович

Виды операций между связанными сторонами в 2022 г.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) тыс. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность) тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
Контролирующие	Дивиденды	175 295	100	По итогам 2021 г. - решения единственного участника от 03.03.2022 г., 20.06.2022 г: в сумме 79 815 тыс. руб. Промежуточные дивиденды за 2022 год. – решения единственного участника: 20.06.2022 г. на сумму 25 480 тыс.руб.; 06.10.2022 г. на сумму 70 000 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не формировались.

Сумм, по списанию дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва не было.

Виды операций между связанными сторонами в 2023 г.

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) тыс. руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность) тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
Контролирующие	Дивиденды	304 115	-	По итогам 2022 г. - решения единственного участника от 31.01.2023 г: в сумме 60 000 тыс. руб. Промежуточные дивиденды за 2023 год. – решения единственного участника: 17.04.2023 г. на сумму 49 680 тыс.руб.; 17.07.2023 г. на сумму 137 650 тыс.руб.; 25.10.2023 г. на сумму 56 785 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не формировались.

Сумм, по списанию дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва не было.

20. Информация размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Начисление заработной платы управленческому персоналу (директор, коммерческий директор, руководитель обособленного подразделения, главный бухгалтер) производилось на основании трудовых договоров:

за 2023 г. составило – 6 183 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы – 868 тыс. руб.

за 2022 г. составило – 2 382 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы – 358 тыс. руб.

21. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается в виду не применения ПБУ 12/2010 согласно учетной политики.

22. Информация о рисках и о непрерывности хозяйственной деятельности

Общество не подвержено потенциально существенным рискам: рыночным, правовым, страновым, региональным, и репутационным рискам.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство Общества считает, что Общество сможет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем и сможет продолжать осуществлять свою деятельность, реализуя активы и исполняя обязательства.

23. Динамика изменения стоимости чистых активов

		тыс. руб.		
№п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Уставный капитал	22	22	22
2	Стоимость чистых активов	93 591	126 833	80 989

24. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом за 2023 г. не совершались.

25. Операционная деятельность

Деятельность общества осуществлялась на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Организация намерена продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующих за отчетным годом. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов, отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2023 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

26. Условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не было.

По состоянию на отчетную дату у Общества нет незаконченных судебных разбирательств.

Также отсутствуют обязательства налогового характера - по актам проверок и кредитного характера - по выданным поручительствам и гарантиям.

27. События после отчетной даты

14 февраля 2024 года в результате пожара был уничтожен товар, который находился в арендованном помещении общей площадью 996,7 (девятьсот девяносто шесть, семь) кв.м, количество этажей - 1, в здании инвентарный номер 60:407:001:600079820: (1-й этаж, часть комнаты 10 = 100 кв.м.), расположенном по адресу: Россия, Ростовская область, г.Батайск, ул.Фермерская, 1.

Помещение находилось на праве собственности у ООО «Арт-Дон» (ИНН/КПП 6165455804/616501001, адрес: 344016, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Таганрогская, д 116Г).

Данное помещение было в аренде у ООО «Анцелл» (ИНН/КПП 6141057681/614101001, адрес: 346885, Ростовская область, г Батайск, ул Энгельса, зд. ЗД 199А/43, офис 1), которое в свою очередь было передано в субаренду ООО «Поливерс Кемикал». Помещение предоставлено для использования под складскую деятельность.

Согласие Арендодателя, являющегося собственником Объекта, на сдачу Объекта в субаренду Арендатором получено и представлено Субарендатору до момента подписания сторонами Договора.

Сумма уничтоженного пожаром товара составила 6496 тыс.руб., которое оказало влияние на результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

28. Дополнительная информация

В отчетном периоде существенные ошибки, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2023 год, не выявлены.

Государственную помощь в виде субсидии Общество в 2023 г. не получало.

Участие в совместной деятельности Общество не осуществляет. Договоры о совместной деятельности не заключались.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было.

Руководитель _____ Обрядин А.В.
«25» марта 2024 г.