

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	62	(30)	-	-	-	(7)	-	-	-	62	(37)
	5110	за 2022г.	62	(23)	-	-	-	(7)	-	-	-	62	(30)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	62	(30)	-	-	-	(7)	-	-	-	62	(37)
	5111	за 2022г.	62	(23)	-	-	-	(7)	-	-	-	62	(30)

**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	-	-	-



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

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



**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.	7 903	14 423	(12 879)	(7 896)	1 551
	5250	за 2022г.	15 638	145 540	(20 065)	(133 211)	7 903
в том числе:							
ОБОРУДОВАНИЕ для СУШКИ ОПИЛОК	5241	за 2023г.	-	14 423	(12 872)	-	1 551
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ЗДАНИЕ СУШИЛЬНЫХ КАМЕР (11:03:0000000:121) 3 586 к	5242	за 2023г.	7 903	-	(7)	(7 896)	-
	5252	за 2022г.	15 638	145 540	(20 065)	(133 211)	7 903

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	16 015	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	40 628
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	45 030	44 972	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	55 085	-	-	-	-	-	-	-	55 085	-
	5311	за 2022г.	55 085	-	-	-	-	-	-	-	55 085	-
в том числе: ДОЛЯ в УК	5302	за 2023г.	55 085	-	-	-	-	-	-	-	55 085	-
	5312	за 2022г.	55 085	-	-	-	-	-	-	-	55 085	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	700	-	-	(700)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	2 600	-	-	(1 900)	-	-	-	-	700	-
в том числе: ЗАЙМЫ	5306	за 2023г.	700	-	-	(700)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	2 600	-	-	(1 900)	-	-	-	-	700	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	55 785	-	-	(700)	-	-	-	-	55 085	-
	5310	за 2022г.	57 685	-	-	(1 900)	-	-	-	-	55 785	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	95 495	(8 734)	6 092 973	53	(6 050 301)	-	839	-	-	-	-	138 219	(7 894)
	5530	за 2022г.	169 372	(14 673)	3 769 504	-	(3 843 381)	-	5 939	-	-	-	-	95 495	(8 734)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	40 894	(8 734)	3 038 987	-	(3 024 825)	-	839	-	-	-	-	55 055	(7 894)
	5531	за 2022г.	57 445	(14 673)	2 879 491	-	(2 896 041)	-	5 939	-	-	-	-	40 894	(8 734)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	35 593	-	2 023 693	-	(1 987 882)	-	-	-	-	-	-	71 404	-
	5532	за 2022г.	103 968	-	14 992	-	(83 367)	-	-	-	-	-	-	35 593	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 922	-	71 028	53	(70 966)	-	-	-	-	-	-	2 037	-
	5533	за 2022г.	1 834	-	31 561	-	(31 473)	-	-	-	-	-	-	1 922	-
Налоги	5514	за 2023г.	17 085	-	959 254	-	(966 617)	-	-	-	X	X	-	9 722	-
	5534	за 2022г.	5 434	-	816 052	-	(804 401)	-	-	-	X	X	-	17 085	-
Страховые взносы	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5535	за 2022г.	-	-	27 253	-	(27 253)	-	-	-	X	X	-	-	-
Расчеты с персоналом	5516	за 2023г.	1	-	11	-	(11)	-	-	-	X	X	-	1	-
	5536	за 2022г.	691	-	155	-	(845)	-	-	-	X	X	-	1	-
Итого	5500	за 2023г.	95 495	(8 734)	6 092 973	53	(6 050 301)	-	839	X	-	-	-	138 219	(7 894)
	5520	за 2022г.	169 372	(14 673)	3 769 504	-	(3 843 381)	-	5 939	X	-	-	-	95 495	(8 734)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

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

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	43 630	5 133 941	73	(5 137 900)	-	-	-	-	39 744
	5580	за 2022г.	53 107	2 852 493	41	(2 862 011)	-	-	-	-	43 630
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 313	2 671 338	73	(2 671 092)	-	-	-	-	1 632
	5581	за 2022г.	12 427	2 714 806	30	(2 725 950)	-	-	-	-	1 313
авансы полученные	5562	за 2023г.	15 211	1 191 208	-	(1 182 428)	-	-	-	-	23 991
	5582	за 2022г.	22 988	14 058	-	(21 835)	-	-	-	-	15 211
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 721	964 894	-	(966 617)	-	-	-	-	11 998
	5583	за 2022г.	17 640	(6)	6	(3 919)	-	-	-	-	13 721
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	82	70 848	-	(70 914)	-	-	-	-	16
	5586	за 2022г.	52	13 359	5	(13 334)	-	-	-	-	82
Страховые взносы	5567	за 2023г.	-	31 546	-	(29 439)	-	-	X	X	2 107
	5587	за 2022г.	-	27 253	-	(27 253)	-	-	X	X	-
Оплата труда	5568	за 2023г.	-	123 922	-	(123 922)	-	-	X	X	-
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Подотчетные лица	5569	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5589	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Расчеты с учредителями		за 2023г.	13 300	80 000	-	(93 300)	-	-	X	X	-
		за 2022г.	-	82 920	-	(69 620)	-	-	X	X	13 300
Прочие расчеты с персоналом		за 2023г.	3	185	-	(188)	-	-	X	X	-
		за 2022г.	-	103	-	(100)	-	-	X	X	3
Итого	5550	за 2023г.	43 630	5 133 941	73	(5 137 900)	-	X	-	-	39 744
	5570	за 2022г.	53 107	2 852 493	41	(2 862 011)	-	X	-	-	43 630

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	17 335	13 428
Расходы на оплату труда	5620	113 782	103 848
Отчисления на социальные нужды	5630	29 378	25 961
Амортизация	5640	17 122	10 501
Прочие затраты	5650	117 943	84 450
Итого по элементам	5660	295 560	238 188
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 119 501	2 055 930
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(8 897)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	39 268	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 454 329	2 285 221

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 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	19 028	15 515	(12 556)	-	21 987

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	120 000	120 000	120 000
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	151 115	156 538	156 538
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.  
\_\_\_\_\_

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Цуцкиридзе Варлам  
Ладоевич**  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

## 10. Информация об Обществе

### 10.1. Общая информация

Общество зарегистрировано 30.11.1993 года, коммерческая деятельность началась в 1994 году.

Юридический адрес общества: 141981, МО, г. Дубна, проспект Боголюбова, дом 26, офис 16.

Фактический адрес общества :141981, МО, г. Дубна, проспект Боголюбова, дом 26, офис 16, 109431, г. Москва, улица Привольная, дом 70, офис 801.

Учредители общества физические лица: Цуцкиридзе Т.Л., Цуцкиридзе В.Л., Цуцкиридзе И.Э.

Уставной капитал Общества - 500 тыс. рублей.

Держатель реестра акционеров Общества - АО «ВТБ Регистратор» ИНН 5610083568.

Совет директоров в Обществе не создан. Основной вид деятельности – оптовая реализация фанеры и строительных материалов.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 70 человек, фонд заработной платы за 2023 г. составил 123 922,5 тыс.руб.

Общество в своей структуре имеет 3 обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс:

Наименование	Место нахождения	Сведения о регистрации в налоговом органе
Офис	142784, г. Москва, БП «Румянцево», блок А, п. 3, оф.504А	Зарегистрировано 01.07.2012 г. КПП 775145001
Офис, склад	620010 г. Екатеринбург, ул. Черняховского, д. 82	Зарегистрировано 03.08.2018 г. КПП 667945001
Офис, склад	140080 Московская область, г. Лыткарино, на территории ПКСА колхоза имени Ленина	Зарегистрировано 01.11.2018 г. КПП 502745001

### 10.2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Цуцкиридзе Тариел Ладоевич	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% процентами голосующих акций общества	30.11.1993
2	Цуцкиридзе Варлам Ладоевич	г. Москва	Лицо, являющееся исполнительным органом Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% процентами голосующих акций общества	28.10.2016
3	Цуцкиридзе Иракли Эреклевич	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% процентами голосующих акций общества	28.10.2016
4	ООО «Деревору» ИНН 5218000304 КПП 523901001, ОГРН 1115248002253.	Нижегородская обл.	Лицо, в уставном капитале которого Общество имеет долю 50%	

Конечным бенефициаром является Цуцкиридзе Тариел Ладоевич.

### 10.3. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными документами по ведению бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет велся с применением автоматизированных систем ведения учета 1С: Бухгалтерия Версия 8.3, 1С: Торговля и склад Версия 7.7и 1С: Зарплата и кадры Версия 8.3. Бухгалтерский учет ведется с применением Рабочего плана счетов, оформленного Приложением к учетной политике.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные применяемой программой автоматизированного ведения учета.

Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях. Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов. В случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами, применяются унифицированные формы первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами исполнительной власти. Первичные учетные документы, подлежащие составлению при оформлении длящихся фактов хозяйственной жизни, составляются с периодичностью один раз в месяц.

С целью отражения в учете фактов хозяйственной жизни Общество применяет форму универсального передаточного документа (УПД), рекомендованную ФНС РФ в Письме от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@.

Порядок оформления первичных документов и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учете определены графиком документооборота, оформленные приложением к учетной политике.

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 10% от итога данных по соответствующей строке баланса. Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10 и более % по отношению к прежнему значению.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется специально назначенным должностным лицом.

Резервное копирование баз данных, учетной информации, включая регистры учета осуществляется работником IT-отдела. Архивирование учетной информации производится в конце каждого рабочего дня.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Общество внесло соответствующие изменения в учетную политику, связанные с вступлением в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Основные средства классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств (ОС) одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

ОС, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу ОС - инвестиционная недвижимость.

В составе инвестиционной недвижимости Общество учло следующие ОС:

Наименование	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость (тыс. руб.)	Место расположения	Остаточная стоимость по учету (тыс. руб.)
Земельный участок	50:53:0020106:13	14 061,3	Московская обл. г. Лыткарино, ПК СА «Колхоз им. Ленина»	40 000,00
Здание производственного назначения	50:53:0020106:157	28 720,6	Московская обл. г. Лыткарино, ПК СА «Колхоз им. Ленина».	5 905,0

Наименование	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость (тыс. руб.)	Место расположения	Остаточная стоимость по учету (тыс. руб.)
Бытовой корпус	50:53:0000000:1692	9 372,2	Московская обл. г. Лыткарино, ПК СА «Колхоз им. Ленина».	877,2
Нежилое помещение	77:04:0005009:1141	12 619,5	Москва, Выхино-Жулебино, ул. Привольная, д.70, пом. XXIV.	25 326,5
Машино-место № 22	77:17:0110405:105	2 396,4	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1	1 040,2
Машино-место № 23	77:17:0110405:102	2 396,4	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1.	1 040,2
Машино-место № 25	77:17:0110405:53	2 396,4	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1.	964,6
Машино-место № 26	77:17:0110405:85	2 396,4	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1.	964,6
Машино-место № 50	77:17:0110405:135	2 396,4	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, двлд. 3, стр.1.	1 040,2
Нежилое помещение	77:17:0110405	47 451,78	Москва г., Мосрентген п., Киевское ш., 21-км, д. 3, стр.1.	52 366,2
Жилое помещение	77:05:0010002:5941	13 888,93	Москва г., ул. Радиальная б-я, д.3, корп. 2, кв. 104	13 888,93
Здание котельной	11:03:0000000:89	7 061,7	Республика Коми, Сысольский р-он, с. Визинга, ул. Оплеснина.	56,61
Здание столярного цеха с АБК	11:03:0000000:118	25 910,02	Республика Коми, Сысольский р-он, с. Визинга, ул. Оплеснина.	214,70
Здание сушильных камер	11:03:2001011:234	42 444,1	Республика Коми, Сысольский р-он, с. Визинга, ул. Оплеснина.	6 601,4
Земельный участок	11:03:2001011:97	8 540,06	Республика Коми, Сысольский р-он, с. Визинга, ул. Оплеснина.	3 006,82
Земельный участок	21:03:010102:309	972,13	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	994,13
Земельный участок	21:03:010102:310	559,33	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	971,41
Земельный участок	21:03:010102:159	35,6	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	57,6
Лесосушильная камера	21:03:010105:351	965,0	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	1 259,20
Блок вспомогательных цехов	21:03:010102:285	2 364,3	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	2 280,84
Цех нестандартного оборудования	21:03:010105:126	4 729,8	Чувашская Республика-Чувашия, г. Алатырь, ул. Промышленная, д. 7	345,1

К объектам ОС относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 руб. и более.

Сроком полезного использования (СПИ) считается период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды. СПИ по каждому объекту Общество определяет на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС.

При признании в бухгалтерском учете объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается и завершается с 1 числа месяца, следующего соответственно за месяцем признания или списания объекта. Амортизация начисляется ежемесячно.

Величина накопленной амортизации по объекту пересчитывается только в случаях, если Общество:

- изменило срок полезного использования;
- и/или установила ликвидационную стоимость.

В целях определения ликвидационной стоимости предполагается, что объект ОС достиг окончания срока полезного использования (СПИ) и находится в состоянии, характерном для конца СПИ.

При этом ликвидационная стоимость считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена.

В связи с тем, что пересчет накопленной амортизации по объектам ОС приведет к существенным затратам, и результат в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности существенно не изменится по сравнению с тем, что был по старым правилам, Общество приняло решение считать ликвидационную стоимость по данным объектам равной нулю и отказалось от пересчета накопленной амортизации.

При наличии у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 30 %. Различие в стоимости части объекта от всего объекта в целом является существенным, если стоимость части объекта отличается от стоимости объекта более чем на 30 %.

Для малоценных ОС Общество установило лимит в сумме 100.000 руб. Стоимость малоценных объектов ОС относятся на расходы периода. Учет указанных активов ведется на за балансовом счете.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов ОС, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты).

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов ОС, объектов нематериальных активов, распределяются между ними обоснованным способом, установленным Обществом самостоятельно.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются ОС или нематериальными активами. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В составе нематериальных активов (НМА) Общество учло право на товарный знак «МЕРАНИ». Начисление амортизации осуществляется по всем объектам НМА линейным способом.

Срок полезного использования НМА и способ определения амортизации ежегодно проверяется на необходимость их уточнения. Срок полезного использования подлежит уточнению в случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив. Способ определения амортизации подлежит корректировке в случае существенного изменения ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА. Существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 10% и более.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости, счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в состав расходов на продажу. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы (включая все расходы, связанные с их приобретением).

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. Затраты по доставке товаров до центральных складов (баз) (ТЗР) учитываются отдельно на 44 счете «Расходы на продажу», и списываются пропорционально стоимости проданных товаров. При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы (включая все расходы, связанные с их приобретением).

Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Общество создаёт резерв под обесценение в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана в учете. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи.

К обычным видам деятельности относится реализация товаров.

Учет расходов ведется с применением счета 44 «Расходы на продажу»

В состав прочих доходов включаются ретро скидки, полученные от поставщиков товара, и просроченная кредиторская задолженность.

В состав прочих расходов включаются проценты по кредитам, услуги банка, возмещение вреда автомобильным дорогам, просроченная дебиторская задолженность.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Для целей бухгалтерского учета Общество формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников и резерв по сомнительным долгам.

Общество приняло право пользования арендой (ППА) в размере балансовой стоимости обязательств по аренде (ОА), рассчитанной исходя из остающихся не уплаченными дисконтированных арендных платежей. Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных

величин. В связи с тем, что ставка дисконтирования не может быть достоверно определена, применяется учетная ставка, устанавливаемая ЦБ РФ. Периодичность начисления процентов выбирается Обществом в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Налоговый ведется с применением регистров бухгалтерского учета, предусмотренных применяемой программой автоматизированного учета. В случае невозможности ведения налогового учета с применением регистров бухгалтерского учета, налоговый учет ведется с применением специально разработанных регистров налогового учета.

#### **10.4. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формировало в бухгалтерском учете и раскрыло в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 116 363 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.2.1 «Условный расход по налогу на прибыль», составила 23 273 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход (ПНД) Общество сформировало на доходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли, в сумме 656 тыс. руб.

Налог на прибыль составил - 22 617 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 328 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль Общество отразило изменение отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО).

Общество сформировало:

- ОНА на сумму резервов на оплату отпусков, по сомнительным долгам и обесценение запасов;

- ОНО на сумму разницы амортизации ОС для целей бухгалтерского и налогового учета и затрат по лизинговым договорам для целей бухгалтерского и налогового учета

Текущий налог на прибыль составил 22 995 тыс. руб.

#### **10.5. Арендуемое имущество**

Общество арендовало офисные и складские помещения.

Арендодателями офисных помещений являлись:

ИП Гаухман М.В – стоимость арендной платы составила 2 211,2 тыс. руб.

ООО «ПБК-ИНВЕСТ» – стоимость арендной платы составила 791,8 тыс. руб.

ИП Войновский А.С. - стоимость арендной платы составила 178,4 тыс. руб.

ООО «СервисМенеджмент-Р» - стоимость арендной платы составила 2 311,9 тыс. руб.

ООО «СИГМА+» - стоимость арендной платы составила 145,6 тыс. руб.

ООО «Управляющая компания СЕЛ» - стоимость арендной платы составила 284,2 тыс. руб.

Арендодателями складского помещения являются:

ООО «Межпромцентр» - стоимость арендной платы составила 6 395,4 тыс. руб.

ООО «Сервисцентр» - стоимость арендной платы составила 468,4 тыс. руб.

ИП Панасюк А.О. - стоимость арендной платы составила 2 892 тыс. руб.

Всего арендная плата за офисные и складские помещения составила 15 678,9 тыс. руб.

В составе ОС Общество отразило право пользования арендой в сумме 11.037 тыс. руб., в составе кредиторской задолженности – обязательство по аренде в сумме 11.037 тыс. руб.

#### **10.6. Обеспечение обязательств**

Общество не выдало и не получало обязательств в отчетном периоде.

### 10.7. Расчеты со связанными сторонами (аффилированными лицами)

Общество произвело следующие расчеты со связанными сторонами:

с Цуцкиридзе Т.Л.:

по оплате труда в сумме 684,9 тыс. руб.;

по выплате дивидендов в сумме 47 800 тыс. руб.;

с Цуцкиридзе В.Л.

по оплате труда в сумме 16 001,5 тыс. руб.;

по выплате дивидендов в сумме 23 000 тыс. руб.;

с Цуцкиридзе И.Э.

по оплате труда в сумме 4 762,8 тыс. руб.;

по выплате дивидендов в сумме 22 500 тыс. руб.;

### 10.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде Общество не несло расходов, связанных с чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности. Прекращаемые операции у Общества отсутствовали.

### 10.09. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода и до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество:

- ввело в эксплуатацию основные средства, первоначальная стоимость которых составила 22 053 тыс. руб.;

- получило проценты от ПАО «СБЕРБАНК» по вложенным депозитам на сумму 6 777,8 тыс. руб.

У Общества отсутствуют следующие события после отчетной даты:  
объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами;  
обнаружение существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

принятие решения о реорганизации Общества;

приобретение Общества как имущественного комплекса;

существенное снижение стоимости основных средств.

### 11. Прочая информация

Общество осуществляло свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Финансовое положение Общества устойчивое. Введенные экономические санкции против Российской Федерации не оказали влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. В отчетном периоде прекращения деятельности не было и в следующем отчетном периоде не планируется.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу не известно о каких-либо событиях, которые выходят за указанный период и которые могут повлиять на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководитель

В.Л. Цуцкиридзе

«25» марта 2024 года.

