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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	492	492	-	-	-	-	-	-	-	492	492
	5110	за 2022 г.	492	492	-	-	-	-	-	-	-	492	492
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	492	492	332
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Главный бухгалтер _____ Будыкина Татьяна Валерьевна
(подпись)
по приказу 7/1 от 29.01.2024

29 января 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	371 959	125 722	8 746	3 142	2 898	42 092	-	-	-	377 563	164 917
	5210	за 2022 г.	358 422	94 231	16 679	3 142	3 114	34 605	-	-	-	371 959	125 722
в том числе:	5201	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные 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

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 2023 г.	1 299	10 650	3 226	-	8 723
	5250	за 2022 г.	5 087	12 890	16 679	-	1 299
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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	-	-	-
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	-	-	1 446
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Главный бухгалтер _____ Будыкина Татьяна Валерьевна
(подпись) по приказу 7/1 от 29.01.2024

29 января 2024

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Главный бухгалтер _____ Будыкина Татьяна Валерьевна
(подпись)
по приказу 7/1 от 29.01.2024

29 января 2024

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	42 664	-	42 664	2 033 592	2 021 990	-	-	X	54 265	-	54 265
	5420	за 2022 г.	44 596	-	44 596	2 040 020	2 041 952	-	-	X	42 664	-	42 664
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	41 626	-	41 626	682 012	672 490	-	-	560	51 147	-	51 147
	5421	за 2022 г.	42 229	-	42 229	687 102	687 706	-	-	10 628	41 626	-	41 626
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	201	-	201	870 286	868 443	-	-	-	2 045	-	2 045
	5422	за 2022 г.	191	-	191	853 340	853 329	-	-	22 536	201	-	201
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	837	-	837	481 294	481 057	-	-	16	1 074	-	1 074
	5425	за 2022 г.	2 176	-	2 176	499 578	500 917	-	-	144	837	-	837
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022 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	-	-	-

Главный бухгалтер _____ Будыкина Татьяна Валерьевна
(подпись)
по приказу 7/1 от 29.01.2024г.

29 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	29 112	-	45 854	-	7 444	1	-	-	-	-	67 521	-
	5530	за 2022 г.	69 077	-	7 998	-	47 686	277	-	-	-	-	29 112	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	3 956	-	103	-	3 406	1	-	-	-	-	653	-
	5531	за 2022 г.	34 706	-	3 956	-	34 706	-	-	-	-	-	3 956	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 973	-	2 275	-	1 973	-	-	-	-	-	2 275	-
	5532	за 2022 г.	10 890	-	1 968	-	10 623	262	-	-	-	-	1 973	-
Прочая	5513	за 2023 г.	23 183	-	43 475	-	2 065	-	-	-	-	-	64 593	-
	5533	за 2022 г.	23 481	-	2 074	-	2 357	15	-	-	-	-	23 183	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	29 112	-	45 854	-	7 444	1	-	X	-	-	67 521	-
	5520	за 2022 г.	69 077	-	7 998	-	47 686	277	-	X	-	-	29 112	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	367 262	24 574	-	153 250	-	-	-	-	238 587
	5580	за 2022 г.	346 330	265 600	-	244 406	262	-	-	-	367 262
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	227 002	2 127	-	77 906	-	-	-	-	151 224
	5581	за 2022 г.	193 413	227 002	-	193 151	262	-	-	-	227 002
авансы полученные	5562	за 2023 г.	101 624	15 843	-	36 749	-	-	-	-	80 718
	5582	за 2022 г.	110 961	-	-	9 337	-	-	-	-	101 624
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	13 896	1 633	-	13 896	-	-	-	-	1 633
	5583	за 2022 г.	1 397	138 960	-	1 397	-	-	-	-	13 896
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	24 741	49 707	-	24 700	-	-	-	-	5 012
	5586	за 2022 г.	40 559	24 702	-	40 521	-	-	-	-	24 740
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	367 262	24 574	-	153 250	-	X	-	-	238 587
	5570	за 2022 г.	346 330	265 600	-	244 406	262	X	-	-	367 262

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Главный бухгалтер _____ (подпись) Чудыкина Татьяна Валерьевна

(по приказу 7/1 от 29.01.2024г.)

29 января 2024

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	796 507	770 446
Расходы на оплату труда	5620	48 447	61 899
Отчисления на социальные нужды	5630	18 450	16 947
Амортизация	5640	36 573	34 605
Прочие затраты	5650	4 086	4 517
Итого по элементам	5660	904 063	888 414
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 080)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 329
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	901 983	889 743

Гл.бухгалтер _____ Будыкина Татьяна Валерьевна
(подпись)
по приказу № 7/1 от 29.01.2024г.

29 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 680	2 481	6 579	-	2 778
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Главный бухгалтер _____ Будыкина Татьяна Валерьевна
(подпись) По приказу 7/1 от 29.01.2024г.

29 января 2024

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	6 065 385	6 065 385	6 582 000
в том числе:	5811	-	-	-

Главный бухгалтер _____ (подпись) Будыкина Татьяна Валерьевна

по приказу 7/1 от 29.01.2024г.

29 января 2024

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
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 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Главный бухгалтер _____ Булыкина Татьяна Валерьевна
(подпись) приказ 7/1 от 29.01.2024

29 января 2024 г.

1.Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Ледяной дом» за 2023 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью " Ледяной дом ".

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 440032, г. Пенза, ул. Дорожная, д.10Б

Дата государственной регистрации: 06.12.2000г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговых органах выдано 02.06.2017 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Пензы

ОГРН 1025801199797

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 58 № 001109900 выдано 05.07.2002г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Пензы

Учредителями (участниками) Общества являются юридические лица: ООО «Вологодское мороженое», ООО «ТД Айсберри».

Уставный капитал Общества составляет 13 200 (Тринадцать тысяч двести) рублей.

По состоянию на 31.12.2023 дочерних организаций по отношению к ООО "Ледяной дом" не имеется.

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Ледяной дом» в 2023 г.:

- производство мороженого;

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «Ледяной дом» является генеральный директор Шарапова Татьяна Владимировна, согласно Протокола общего собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «Ледяной дом» от 10.11.2022г.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО АК «Аудит – Консалтинг», юридический адрес: 440018, г. Пенза, ул. Суворова, 168-115.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2023 г. 119 человека.

Среднегодовая заработанная плата руководящего состава за 2023г. составляет 30 000 рублей

1.5. Информация о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Ледяной дом» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

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.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Правила формирования и раскрытия учетной политики организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации установлены Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения 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 соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В отчетном периоде действовала учетная политика, утвержденная приказом от 31.12.2022 №39

По состоянию на 31.12.2023г. Элементы амортизации Основных средств проверены на соответствие условиям использования. Обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации по объектам Основных средств, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. Основные средства проверены на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (п.38 ФСБУ 26/2020). Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (п.17 ФСБУ 26/2020). Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют. Признанная доходом в составе прибыли (Убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитального вложения, предоставленного организацией другими лицами по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

III. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2023 г. (тыс.руб.)	2021 г. (тыс.руб.)
Выручка	1 069 047	891 523
Себестоимость продаж	(868176)	(853 214)
Валовая прибыль	200 871	38 309
Прибыль до налогообложения	153 378	1 345
Чистая прибыль	122 114	342

IV. Информация об участии в совместной деятельности

Правила и порядок раскрытия информации об участии в совместной деятельности в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03, утвержденным Приказом Минфина России от 24 ноября 2003 г. N 105н.

В отчетном периоде ООО «Ледяной дом» участия в совместной деятельности не принимало.

V. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

В отчетном периоде у ООО «Ледяной дом» событий после отчетной даты не происходило.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий проведение специальной военной операции на территории ДНР и ЛНР, и введёнными в связи с этим санкциями со стороны европейских государств, США и некоторых других стран.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все адекватные меры для снижения возможных последствий.

VI. Информация о связанных сторонах

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н.

ООО «Ледяной дом» осуществляло операции со связанными сторонами. Связанными сторонами являются ООО «Вологодское мороженое» и ООО ТД Айсберри».

Объем операций по реализации продукции с ООО «Вологодское мороженое» составил 1 % от объема выручки, с ООО «ТД Айсберри» - 98 %

Объем операций по договорам поставки и агентским договорам с ООО «Вологодское мороженое 10 % от объема закупок, с ООО «ТД Айсберри» - 7%

VII. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Порядок раскрытия информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте в бухгалтерской отчётности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Об активах и обязательствах, стоимость которых

выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006. № 154н.

В отчетном периоде ООО «Ледяной дом» производило расчеты в условных единицах.
По состоянию на 31.12.2023 г. величина курсовых разниц, подлежащих оплате в иностранной валюте и российских рублях отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты в рубли, установленный Центральным банком РФ, на отчётную дату составляет – ДОЛЛАР 89,6883 руб., ЕВРО 99,1919 руб.

VIII. Информация об условных активах и обязательствах

Порядок раскрытия информации об условных активах и обязательствах в бухгалтерской отчётности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

1.По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует высокая вероятность того, что ООО «Ледяной дом» получит в будущем актив вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

2.По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует высокая вероятность того, что ООО «Ледяной дом» имеет обязательство с неопределенной величиной и сроком исполнения вследствие наступления событий, не контролируемых организацией.

IX. Информация о запасах

Порядок раскрытия информации о запасах бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Федеральный стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

1.Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составила 42 664 тыс. руб., на конец 54 265 тыс. руб.

2.Резерв по обесценение запасов в отчетном периоде не создавался;

3.На конец отчетного периода балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствует.

4.Себестоимость запасов рассчитывается в соответствии с учётной политикой:
Сырье и материалы – по способу ФИФО
Незавершенное производство – по сумме прямых затратам.
Полуфабрикаты- по фактической производственной себестоимости.
Товары приобретенные для продажи, отгруженные – по способу ФИФО

По сравнению с предыдущим отчетным периодом способ расчета себестоимости запасов не менялись.

5 Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного периода составили:

сырье и материалы – 2 090 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов создается при повышении фактической стоимостью запасов над чистой на конец отчетного периода.
Основание: п.28-29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 108н.
Резерв под обесценение запасов в 2023 году. не создавался.

X. Информация об объектах основных средств

Порядок раскрытия информации об объектах основных средств в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций, установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

1.Сверка остатков ОС по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода расхождений не выявила.

2.В отчетном периоде:
Поступило основных средств на сумму – 3 226,25 тыс.руб.,
Выбыло основных средств на сумму – 3 141,85тыс. руб.,
Накоплено амортизации на сумму – 42 092,81 тыс.руб.,
Основные средства, переквалифицированные в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.,
Изменение стоимости в результате переоценки не происходило.,

3. Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила 212 647 тыс. руб.,

4. Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила 11 151 тыс. руб.,

5. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату составила 223 048 тыс. руб.

6. Основные средства, представленные за плату во временное пользование на отчетную дату, отсутствуют.

7. Все группы основных средств в отчетном периоде оценивались по первоначальной стоимости.

8. Обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации по объектам Основных средств на 31.12.2023г. отсутствуют

9. Сроки полезного использования основных средств не изменялись.

10. Установлена ликвидационная стоимость по объектам основных средств равное 0 руб.

- ожидаемая сумма не может быть определена (нет активного рынка по продаже объектов)
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств несущественная

11. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

XI. Информация о капитальных вложениях

Порядок раскрытия информации о капитальных вложениях Установлен Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

1.Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода составила 1 299 тыс. руб.,

2. Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода составила 8 723 тыс. руб.,

3. в отчетном периоде капитальные вложения не выбывали.,

4. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют

5. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на конец отчетного периода отсутствуют.

6. В соответствии ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, положения ФСБУ 26/2020 применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших мести после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

XII. Информация о нематериальных активах

Порядок раскрытия информации о нематериальных активах общества в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлена Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007г. № 153н.

Информация о нематериальных активах раскрыта в Пояснениях к балансу (табличный вариант).

XIII. Информация о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам.

Порядок раскрытия информации о полученных займах и кредитах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по

займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

В течение 2023 года организация не пользовалась кредитами и займами.

XIV. Информация о финансовых вложениях.

Порядок раскрытия информации о финансовых вложениях в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.22 г. на балансе финансовые вложения не числятся.

XV. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н

Организация создает резерв:

- сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями

При расчете резерва Организация принимает следующую методику:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов задолженности;

3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н (в редакции Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н); Статья 266 части 2 Налогового кодекса РФ.

На основании данных, полученных при проведении инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2023г. резерв не создавался.

- предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Размер ежемесячных отчислений в указанный резерв рассчитывается, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом в расчете суммы предполагаемых отпускных учитывается предполагаемое количество дней отпуска в 2023 году, рассчитывается среднедневной заработок по каждому сотруднику. Сумма резерва на отпуска по каждому сотруднику определятся произведением кол-ва предполагаемых дней отпуска на среднедневной заработок и добавлением на данную сумму страховых взносов и отчислений на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В 2023 году данный процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составляет 8,05.

XVI. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

(Согласно п. 5 ст. 22 Закона N 261-ФЗ в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности подлежат включению данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов).

Совокупные затраты ООО «Ледяной дом» на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2023 году составили – 32 759 818 руб.

XVII. Информация о забалансовых обязательствах.

Информация о полученных и выданных обеспечениях отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений.

Выданные обязательства в пользу Банк ВТБ (ПАО) на 31.12.2023 г.:

Номер и дата договора	Предмет залога	Сумма обеспечения по обязательству (залога, поручительства)/ оценочная стоимость залога, тыс. руб.	Дата исполнения обязательств по выданным обеспечениям
Договор залога оборудования № 04611/МР/До 31 от 12.01.2022	оборудование	87 570,02	12.01.2028
Договор об ипотеки земельных участков и всех возводимых на них объектах № 04611/МР-ДИ2 от 12.01.2022	объекты недвижимости, земельные участки	135 478,55	15.03.2029
	ИТОГО	**223 048,57**	

XVIII. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества:

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками для Общества являются:

- изменение уровня цен на сырье, который, в свою очередь, определяется уровнем спроса и предложения;
- рост стоимости электроэнергии, топлива, запасных частей, транспортных расходов;
- износ основных фондов и потребность в модернизации;
- сезонность продаж и погодные риски – неблагоприятные погодные условия (например, холодное лето);
- изменения в законодательной базе и налогообложении.

Основными действиями, предпринимаемыми Обществом для снижения отраслевых рисков, являются:

- модернизация техники и оборудования, оптимизация производственного процесса, направленные на снижение издержек производства и повышение производительности труда;
- оптимизация логистики и сбыта;
- тесное взаимодействие с местными органами власти, отраслевыми союзами.

Региональные риски

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержены рискам, связанным с возможными изменениями в её внутриполитической и экономической ситуации.

Структура внутренних продаж различается в зависимости от вида продукции и достаточно диверсифицирована территориально. В случае ухудшения ситуации в регионах, в которых Общество осуществляют продажи своей продукции через торговых агентов, оно сможет соответствующим образом изменить географическую структуру сбыта.

Общество находится на территории Пензенской области, т.е. в экономически и политически стабильном субъекте Российской Федерации. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе крайне мала.

XIX. Информация о непрерывности деятельности

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Ледяной дом» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2023 году ООО «Ледяной дом» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в

условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Ледяной дом». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

XX. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Главный бухгалтер _____ Будыкина Т.В.

По приказу № 7/1 от 29.01.24