

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ» за 2023 год

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Генеральный директор – Корнило Михаил Андреевич,
Главный бухгалтер – Игнатова Наталья Федоровна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура компании

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ».

Сокращенное наименование: ООО «КОНТРАСТ».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва.

Юридический адрес (местонахождения) Общества: 127411, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.157, строение 9

Телефон (499) 394-47-08; e-mail : kma@um17.ru

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ» - 10 мая 2007 года.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 77 № 009462697 от 10 мая 2007 года Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5077746774188.

Общество поставлено на учет в ИФНС № 13 по г. Москве с идентификационным номером налогоплательщика (ИНН) 7729574856, код причины постановки на учет (КПП) 771301001.

Код организации по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) – 80791398.

Виды деятельности Общества:

- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99), который включает аренду строительного оборудования с оператором:
 - все виды автокранов: автомобильные, манипуляторы, гусеничные
 - экскаваторы, бульдозеры, грейдеры
 - самосвалы
 - погрузчики.
- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32)

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 60 000,00 (Шестьдесят тысяч) рублей (оплачено 100%).

Участником Общества с ограниченной ответственностью «КОНТРАСТ», владеющим 100% в Уставном капитале Общества, является Корнило Михаил Андреевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Генеральным директором Общества на 31 декабря 2023 года, на основании Решения единственного участника № 23 от 28 октября 2021 года является Корнило Михаил Андреевич.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «Контраст» является субъектом малого и среднего предпринимательства в соответствии с действующим законодательством.

Численность сотрудников на 31 декабря 2023 г. составляет 192 человека.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

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

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

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой при сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет нематериальных активов.

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имело научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000,00 (сто тысяч) 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.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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.

Основные средства на обесценение не проверяются.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Общество не использует право амортизационной премии.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующим за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации основных средств прекращается с первого числа месяца списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Основные средства, в т.ч.	248 781	211 701	138 872
	Машины и оборудование	248 781	211 701	138 872

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств Общества по банковским кредитам:

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	74 028	26 668	-
	Машины и оборудование	74 028	26 668	-

Объекты основных средств, находящиеся в залоге, учитываются по остаточной стоимости на отчетную дату.

Основные средства, полученные в лизинг:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Машины и оборудование	222 046	208 158	136 138

Арендованные основные средства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Машины и оборудование	135 666	121 036	122 166

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, на 31.12.2023 года отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, на 31.12.2023 года отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений строка 1170 бухгалтерского баланса отражаются вклады

в уставные капиталы других организаций.

Вклады в уставные капиталы других организаций на 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

2.6. Отложенные налоговые активы

Являясь субъектом малого предпринимательства, Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

2.7. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Неисключительные права пользования программными средствами	54	33	13

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов (материалов) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость таких запасов учитывается в расходах в периоде их приобретения.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся нижеперечисленные товарно-материальные ценности стоимостью не более лимита, предусмотренного Обществом для основных средств, и сроком службы не более 12 месяцев:

- канцелярские принадлежности;
- сувенирная продукция;
- продукты (вода, чай, кофе) и другие материально-производственные запасы (МПЗ) для проведения представительских мероприятий;
- запасы, предназначенные для создания нормальных условий труда работников, которые не связаны с производством (бумажно-гигиеническая продукция, бытовая химия, жидкое и пенное мыло, протирочные материалы, кухонная посуда и инвентарь, одноразовая посуда, диспенсеры для бумажных полотенец и жидкого мыла и др.);
- декор и предметы интерьера для офиса;
- комплектующие для оргтехники, электронные накопители, внешние диски, флеш-карты;
- другие запасы, не участвующие в оказании услуг и формировании основных средств.

Материалы при постановке на учет оцениваются по сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка МПЗ при отпуске их в производство и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

МПЗ, предназначенные для перепродажи, не переводятся на счет 41 «Товары».

Спецодежда (спецоснастка) со сроком эксплуатации до 12 месяцев учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и т.п. стоимость таких материалов после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

В 2023 году товарно-материальные запасы (МПЗ), переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под обесценивание МПЗ в 2023 г. Обществом не создавался.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сырье и материалы, в т.ч.	880	1 527	407
1.1.	ГСМ	765	1 289	354

1.2.	Специальная оснастка и специальная одежда	115	238	53
------	---	-----	-----	----

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

2.9. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды долгосрочной и краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	180 266	105 399	75 909
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	170 205	86 280	61 832
2.1.1	Работы, услуги	170 205	86 280	61 832
2.2.	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	10 030	15 181	6 357
2.2.1	ТМЦ	6 879	10 997	2 517
2.2.2	работы, услуги	401	100	185
2.2.3	аренда строительного оборудования	2 750	4 084	3 655
2.4	Расчеты по налогам и сборам	-	1 296	270
2.5	Расчеты с подотчетными лицами	54	4	5
2.6	Расчеты по имущественному и личному страхованию	1 063	979	1 260
2.7	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	52	43	31
2.8	Задолженность по арендным платежам	213	4 694	8 393
2.9	НДС по авансам и предоплатам выданным	-1 351	-3 078	-2 239

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:				
1	ООО «АльмакорГруп» ИНН 5032134447	151 342	46 334	49 341
2	ООО «АЛЬМАКОР БЕТОН» ИНН 9701248334	7 673	-	-
3	ООО «МСУ 18» ИНН 5032314898	2 468	16 935	8 376
4	ООО «НТК» ИНН 7743163960	-	-	2 993
5	ООО «СТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ» ИНН 9709037952	1 237	10 790	-
6	ООО «Контраст-21» ИНН 7713484565	2 990	11 498	-
7	ООО «ТРАНССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ» ИНН 7715568411	3 995	-	-
8	Прочие	500	-	-
Расчеты по авансам выданным, из них:				
1	ООО «АльмакорГруп» ИНН 5032134447	3 452	5 889	-
2	ООО «Контраст-21» ИНН 7713484565	2 869	2 869	-
3	ООО «ППР» ИНН 7743036465	-	1 430	1 647

4	ООО «УМ-17» ИНН 7713441064	2 750	4 084	3 565
5	ООО «СТД» ИНН 7720423860	-	-	189

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.10. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Предоставленные займы, в том числе:	200	-	-
1.1.	ООО «Контраст-21», ИНН 7713484565	200	-	-

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевых счетах:

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	40	1 576	1 326

У Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования или с ограничениями по их использованию.

2.12. Прочие оборотные активы

В строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	НДС по арендным обязательствам	-	-	21 0749

2.13. Капитал и резервы

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	60	60	60

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества (60 тыс. руб.). Уставный капитал оплачен полностью.

Общество не осуществляет переоценку внеоборотных активов.

Общество не формирует добавочный капитал.

Резервный капитал Обществом не формируется.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прибыль, подлежащая распределению	79 189	59 674	25 507

2.14. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365(366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита (займа) отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.15. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные Обществом:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	26 770	27 370	30 950

2.16. Отложенные налоговые обязательства

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

2.17. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства указываются по строке 1430 Бухгалтерского Баланса.

Долгосрочные оценочные обязательства на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства указываются по строке 1540 Бухгалтерского Баланса.

Краткосрочные оценочные обязательства на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

2.18. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга):

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Арендные обязательства по договорам финансовой аренды (лизинга)	125 124	138 920	126 603

2.19. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные кредиты и займы, полученные Обществом, расчеты по процентам к уплате:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
---	-------------------------	------------------	------------------	------------------

1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	27 500	15 000	-
1.1	Кредитное соглашение № 763/020/Ю22 от 07.12.2022 г. ООО «ПроКоммерцБанк»	12 500	15 000	-
1.2	Кредитное соглашение № 806/020/Ю23 от 16.11.2023 г. ООО «ПроКоммерцБанк»	15 000	-	-
2	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	3 173	225	-
2.1	Краткосрочные займы	3 173	225	-
3	Проценты к уплате, в том числе	15 140	13 023	12 215
3.1	Проценты к уплате по краткосрочным договорам займа	-	1	-
3.2	Проценты к уплате по долгосрочным договорам займа	15 140	13 022	12 215
Итого краткосрочные заемные средства		45 813	28 248	12 215

2.20. Кредиторская задолженность

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	52 441	32 201	19 415
1.1	материалы	9 032	9 262	9 929
1.2	работы, услуги	43 409	22 939	9 486
2	Авансы полученные, в том числе:	46 697	51	1 948
2.1	работы, услуги	46 697	51	1 948
3	Задолженность перед персоналом организации	21 393	7 843	5 263
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 466	4 074	1 927
5	Задолженность по налогам и сборам	23 529	11 846	4 028
6	Расчеты с подотчетными лицами	96	1	65
7	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	9 512	9 512	9 512
8	Прочие расчеты с физическими лицами	21	10	10
9	Задолженность по арендным платежам	1 892	435	427
10	НДС по авансам и предоплатам	-7 783	-9	-324
ИТОГО кредиторская задолженность		153 264	65 964	42 271

2.21. Доходы будущих периодов

По строке 1530 бухгалтерского баланса отражаются доходы будущих периодов. Доходы будущих периодов на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

2.22. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 бухгалтерского баланса отражаются прочие краткосрочные обязательства.

Прочие краткосрочные обязательства на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

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

Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Услуги строительной техники и оборудования	537 963	431 153

3.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражаются затраты, которые формируют себестоимость оказанных услуг, выполненных работ.

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Себестоимость продаж, в том числе:	473 175	371 328
1	Заработная плата основного персонала	134 953	101 003
2	Отчисления на социальные нужды	15 635	12 738
3	Материальные затраты	200 039	162 076
4	Аренда строительного оборудования	47 944	47 412
5	Амортизация ОС	74 604	48 099

3.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Управленческие расходы, из них:	24 689	26 243
1	Заработная плата управленческого персонала	19 064	21 029
2	Отчисления на социальные нужды	3 416	4 100
3	Командировочные расходы	205	103
4	Арендная плата	464	415
5	Консультационные, сервисные, информационные услуги	783	175
6	Расходы на оргтехнику, офисную мебель, канцтовары	329	102
7	Услуги сторонних организаций	428	255
8	Профессиональная переподготовка	-	64

3.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах Общества в виде процентов по выданным займам:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Проценты к получению по договорам займа, в т.ч.	13	-
1.1.	ООО «Контраст-21», ИНН 7713484565	13	-

3.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Проценты к уплате по краткосрочным кредитам и договорам займа	5 285	2 542

3.6. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах Общества, которые включают результат от продажи основных средств и иных активов, доходы(расходы) связанные с реализацией прочего имущества, доходы от реализации прочих услуг, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы ,связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Структура прочих доходов по видам представлена в таблице:

№	Наименование вида прочих доходов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Прочие доходы, из них:	5 201	8 491
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	3 000	6 833
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 157	1 167
3	Корректировка стоимости лизингового имущества	-	490
4	Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	4	1
5	Прочие доходы	40	-

Структура прочих расходов по видам представлена в таблице:

№	Наименование видов прочих расходов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Прочие расходы, из них:	19 719	5 054
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	6 874	-
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 043	-
3	Услуги кредитных организаций	537	329
4	Компенсация расходов по страхованию лизингодателям	2 582	2 753
5	Административные штрафы	2 330	1 207
6	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	297	15
7	Возмещение убытков по постановлениям судебных приставов	1 621	-
8	Компенсация питания, проживания, проезда сотрудников	3 174	750
9	Компенсация за задержку выплаты заработной платы	31	-
10	Представительские расходы	37	-

10	Прочие расходы	193	-
----	----------------	-----	---

3.7. Налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль

Наименование	За 2023 год		За 2022 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль	Налоговая база	Налог на прибыль
Налог на прибыль	825	165	0,328	0,066

3.8. Прочее

По строке 2460 «Прочие» отчета о финансовых результатах отражается информация о санкциях, которые применены к Обществу за различные нарушения (пени по налогам и сборам).

Структура прочих расходов по видам представлена в таблице:

№	Наименование видов прочих расходов	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Прочие расходы	630	310

3.9. Чистая прибыль (убыток)

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	19 514	34 167

4. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2023 года составляют 79 249 тыс. рублей (на 31.12.2022 года - 59 734 тыс. рублей), что соответствует требованиям действующего законодательства и свидетельствует об устойчивом финансовом положении.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

Общество не располагает информацией о событиях, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние.

6. Информация об обеспечении, полученных и выданных

Обеспечения полученные на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

Обеспечения выданные на 31.12.2023 года:

Основные средства, находящиеся в залоге в качестве обеспечения обязательств Общества по банковским кредитам и договорам поручительства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	74 028	26 668	-
	Машины и оборудование	74 028	26 668	-

7. Информация по сегментам

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н (пункт 2 ПБУ12/2010).

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Доходы (расходы) по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, отсутствуют.

9. Прекращенные операции

В отчетном периоде за 2023 год прекращенные операции отсутствуют.

10. Государственная помощь

В отчетном периоде за 2023 год государственную помощь Общество не получало.

11. Дивиденды

В 2023 году распределение прибыли в пользу участника не производилось.

12. Эффективность деятельности общества

Рентабельность основной деятельности – 8,05%

Показатель отражает прибыль (убыток) от продаж, приходящийся на каждый рубль затрат на выполнение работ (оказания услуг)

$$P(\text{осн.д.}) = \text{стр.2200} / (\text{стр.2120} + \text{стр.2220}) = 40\,099 / (473\,175 + 24\,689) \times 100\% = 8,05\%$$

Рентабельность продаж – 7,5%

Показатель позволяет определить, сколько прибыли (убытка) от продаж Общество имеет с каждого рубля выручки от выполнения работ (оказания услуг)

$$P(\text{п}) = (\text{стр.2200} / \text{стр.2110}) = 40\,099 / 537\,963 \times 100\% = 7,5\%$$

Чистая рентабельность – 7,9 %

Показатель позволяет определить, сколько чистой прибыли (убытка) приходится на каждый рубль выручки от реализации товаров, выполнения работ (оказания услуг)

$$P(\text{ч}) = (\text{стр.2400} / \text{стр.2110}) = 19\,514 / 537\,963 \times 100\% = 3,6\%$$

Коэффициент текущей ликвидности – 0,9

Показатель позволяет оценить, как Общество справляется со своими текущими обязательствами.

$$K(\text{тек.лик.}) = \text{ОА/КО (стр.1200 (итог раздела II актива баланса) / стр.1500 (итог раздела V пассива баланса))} = 181\,386 / 199\,077 = 0,9$$