

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Компания Метта» за 2023 г.

1. Основные сведения об организации

ООО «Компания Метта» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

«23» октября 2002 г. ООО «Компания Метта» присвоен основной государственный регистрационный номер 10202027569366. (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 23.10.2002г.)

ООО «Компания Метта» действует на основании Устава Общества в последней редакции от 17.06.2014г., утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №39 по РБ.

Юридический адрес: 450019, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Деревенская Переправа, дом № 17Б

Высшим органом управления Общества является Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Фаткуллин Амир Анварович, который действует на основании Устава ООО «Компания Метта» Решения единственного учредителя ООО «Компания Метта» и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «Компания Метта» полностью оплачен.

По состоянию на «31» декабря 2023 года участниками ООО «Компания Метта» являются 1 (Один) человек.

ООО «Компания Метта» не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО «Компания Метта» в 2023 г. является 46.65 (Торговля оптовая офисной мебелью).

Выручка от продаж за 2023 год составила 3 296 789 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 63 994 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 год составила 99 человек, за 2022 год – 104 человек.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами ООО «Компания Метта» являются:

Связанные стороны	Характер взаимоотношений
Фаткуллин Амир Анварович	Учредитель, руководитель общества
ИП Фаткуллин Амир Анварович	Контролируются одним физическим лицом
ООО «Метта»	Контролируются одним физическим лицом
ООО «НПП «Тармет»	Контролируются одним физическим лицом
ООО «Современная мебель»	Контролируются одним физическим лицом
АО «Фантош»	Контролируются одним физическим лицом
ООО «Уральская производственная компания»	Контролируются одним физическим лицом

Конечный бенефициар Общества: Фаткуллин Амир Анварович

3. Информация об операциях со связанными сторонами:

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных генеральному директору (тыс. руб.):

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Оплата по окладу	3021	1519
Страховые взносы	912	304
Итого	3933	1823

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2023 год составили: 3 296 789 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2022 год составили: 2 158 195 тыс. руб. (без НДС).

5. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 2 816 917 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год составляет 1 862 623 тыс. руб.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой прибыль в сумме 63 994 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году представляет собой прибыль в сумме 18 676 тыс. руб.

7. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Чистые активы ООО «Компания Метта» на 31 декабря 2023 года составили 202 341 тыс. руб.

8. Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
1.Поставщики и подрядчики	201 862	238 732
2.Задолженность перед работниками общества	2 089	
3. Покупатели и заказчики (авансы полученные)	44 899	119 008
4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	20 018	22 346
5. Расчеты с учредителями	-	-
6.Прочие	975	2 362
ИТОГО	269 843	382 448

9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает 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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 87 495 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 1 444 тыс. руб.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20 %.

За 2023 г. ООО «Компания Метта» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами ООО «Компания Метта» на отчетную дату не имеет.

10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. ООО «Компания Метта» формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе ООО «Компания Метта» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах

Выверка текущего налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2023г.	2022г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	80 049	23 422
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	87 495	25 440
Сумма налога на прибыль. Определенная исходя из бухгалтерской прибыли (Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	16 010	4684
Изменение отложенных налоговых активов	- 658	-316
Изменение отложенных налоговых обязательств	+2 102	+658

Наименование	2023г.	2022г.
Постоянные налоговые активы (обязательства)	+45	+62
Текущий налог на прибыль	17 499	5088

Временные и постоянные разницы за 2023 и 2022года

Наименование	2023г.	2022г.
Вычитаемая временная разницы, всего	23 048	8 748
Налогооблагаемая временная разницы, всего	12 539	5 459
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	-225	-307

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств и по Оценочным обязательствам и резервам (Резерв ежегодных отпусков), по арендным обязательствам (ФСБУ 25/2018)

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете Амортизационной премии.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете не принимаемых расходов: административные штрафы, безвозмездная передача, прибыль и убыток прошлых лет, списание выделенного НДС на прочие расходы, не принимаемые к НУ, списание дебиторской (кредиторской) задолженности.

11. Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс.руб.)

Показатели	2023 год	2022 год
Прочие доходы	8 352	29774
В том числе;		
<i>Доходы связанные с реализацией прочего имущества</i>	1 719	2348
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	42	651
<i>Возврат арендованного имущества ФСБУ 25/2018</i>	4 693	

Показатели	2023 год	2022 год
<i>Прочие доходы</i>	591	2568
<i>Оценочные обязательства</i>	135	
<i>Курсовые разницы</i>	441	1035
<i>Продажа(покупка) иностранной валюты</i>		23172
<i>Субсидии</i>	24	
<i>Корректировка реализации</i>	707	
Прочие расходы	16 651	60391
В том числе:		
<i>Расходы от реализации прочего имущества</i>	1585	83
<i>Госпошлины</i>	54	852
<i>Расходы прошлых лет(отчет комиссионера, возврат, корректировки реализации)</i>		2521
<i>Курсовые разницы</i>	162	10307
<i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i>		1561
<i>Продажа (покупка) иностранной валюты</i>		23668
<i>Прочие внереализационные расходы (корректировка долга, списание задолженности, списание ДЗ (КЗ), корректировка реализации)</i>	1575	15134
<i>Прочие расходы (не принимаемые к НУ)</i>	232	372
<i>Услуги банков</i>	8171	3877
<i>Возврат арендованного имущества ФСБУ 25/2018</i>	4693	
<i>Штрафы, пени по договорам</i>	41	
<i>Услуги комиссии (интернет магазинов, маркетплейс)</i>	123	1227
<i>Прочие расходы</i>	15	789

12. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

12.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние ООО «Компания Метта» не имеются.

12.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве+	По состоянию на отчетную дату ООО «Компания Метта»:

Вид условного факта	Примечания
	Предъявлен иск в Арбитражный суд Республики Башкортостан к ООО "РПГ" о взыскании неосновательного обогащения (Решение об удовлетворении требований ООО "Компания Метта" вынесено 31.01.2023).
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск не предъявлен поставщику
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2023 и среднедневной заработок за 2023 г.)	Обязательств не имеется.

13. Сведения об учетной политике организации

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2023 году ООО «Компания Метта» изменения в учетную политику вносились перспективно, поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 1 от «31» декабря 2022 г.

14. Учет основных средств и капитальных вложений с 01.01.2023 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно, - были скорректированы показатели по основным средствам на 31.12.2022 г.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности

некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в пять лет.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.

Учет аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на начало 2023 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01.К «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.20223 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату:

руб.

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	984,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было

15. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2023 году и 2022 году осуществлялось.

16. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Организация-поручитель (залогодатель)	ООО НПП «Гармет»	ООО НПП «Гармет»

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Виды активов, по которым получены поручительства, залог	Оборотные активы (Кредитная линия)	Оборотные активы (Кредитная линия)
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	45000	45000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	9350	9350
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	9350	9350
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	9350	9350
Способ определения справедливой стоимости	Оценка	Оценка

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Организация-поручитель (залогодатель)	Фаткуллин А.А.	Фаткуллин А.А.
Виды активов, по которым получены поручительства, залог	Оборотные активы (Кредитная линия)	Оборотные активы (Кредитная линия)
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	96 298	93592
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога, тыс. руб.	96298	93592
Права и возможности использования полученного в залог имущества (статья 346 ГК РФ «Пользование и распоряжение предметом залога»)	96298	93592
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог, тыс. руб.	96298	93592
Способ определения справедливой стоимости	Оценка	Оценка

17. Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В результате перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» в бухгалтерском учете были сделаны следующие корректировки:

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 005 915	106 957	1 916 706
Отложенные налоговые активы	1180	376 343	(11 069)	354 204
Итого по разделу I	1100	2 626 576	95 887	2 515 229
БАЛАНС	1600	573 490 722	95 887	573 379 375
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	119 752 270	(101 705)	119 650 564
Итого по разделу III	1300	119 772 270	(101 705)	119 670 564
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	47 976	(4 595)	38 334
Итого по разделу IV	1400	47 976	(4 595)	38 334
БАЛАНС	1700	573 490 722	(106 300)	573 379 375

18. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

20. Влияние пандемии на деятельность компании

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2023 году не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

21. Влияние санкций

В связи с текущей геополитической напряжённостью в 2023г. наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

22. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;

- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Общество планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

23. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

24. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2023 году ООО «Компания Метта» не осуществляло НИОКР.

25. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью, труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Регион, в котором осуществляет свою деятельность с ООО «Компания Метта» социально стабилен. Географическое расположение ООО «Компания Метта» удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом стоворе. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

26. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

12.02.2024 г.



Фаткуллин А.А.

Ермильева И.М.