

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Комплект" (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	
			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 2023г.	17	(8)	-	-	-	(1)	-	-	-	17	(9)
	5110	за 2022г.	17	(7)	-	-	-	(1)	-	-	-	17	(8)
В том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	17	(8)	-	-	-	(1)	-	-	-	17	(9)
	5111	за 2022г.	17	(7)	-	-	-	(1)	-	-	-	17	(8)

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	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	13 325	9 408	-	(21 183)	1 560	
	5250	за 2022г.	2 952	22 867	(508)	(11 986)	13 325	
в том числе:								
Машины и оборудование	5241	за 2023г.	11 557	2 194	-	(13 025)	726	
	5251	за 2022г.	2 952	14 638	(508)	(5 325)	11 557	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023г.	1 768	7 214	-	(8 158)	824	
	5252	за 2022г.	-	8 229	-	(6 461)	1 768	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Пресс механический КЕС-250 (Бу)	5261	98	-	-	-
Авт. линия холдн-профилирования ЛА57	5262	-	-	2 686	-
Штамповочный комплекс (КШ-2 ус.63 Т)	5263	-	-	16	-
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	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	264	264	264
	5288	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	15 857	(519)	332 734	-	(315 343)	(342)	-	-	35	-	84	23 532	(519)	
в том числе:	5510	за 2023г.	32 941	(519)	311 423	-	(320 916)	-	-	-	-	-	X	84	23 532	(519)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	11 925	-	288 778	-	(300 621)	-	-	-	-	-	-	-	79	-
Расчеты по авансам выданным	5532	за 2022г.	19 205	-	21 713	-	(19 203)	(92)	-	-	-	-	-	-	11 925	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2023г.	-	-	15	-	(1 433)	(250)	-	-	-	-	-	-	21 715	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2023г.	8	-	-	-	(2 007)	-	-	-	35	-	-	99	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2022г.	265	-	600	-	(260)	-	-	-	-	-	X	8	-	-
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	5536	за 2022г.	1 538	(519)	317	-	(809)	-	-	-	-	-	X	84	1 046	(519)
Итого	5500	за 2023г.	32 941	(519)	311 423	-	(320 916)	(417)	-	-	-	-	X	84	23 532	(519)
	5520	за 2022г.	15 857	(519)	332 734	-	(315 343)	(342)	-	-	35	-	-	-	32 941	(519)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 622	170 223	-	130 037	-	-	-	-	X	84	53 892
в том числе:	5580	за 2022г.	48 945	138 956	-	(174 309)	(5)	-	-	-	-	-	13 622
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 620	38 946	-	(1 619)	-	-	-	-	-	-	38 957
	5581	за 2022г.	43 670	1 513	-	(43 559)	(5)	-	-	-	-	-	1 620
расчеты по авансам полученным	5562	за 2023г.	-	6 470	-	-	-	-	-	-	-	-	6 470
	5582	за 2022г.	354	-	-	(354)	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2023г.	4 062	62 515	-	(61 814)	-	-	-	-	-	84	4 847
	5583	за 2022г.	2 159	80 163	-	(78 295)	-	-	-	-	-	35	4 062
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2023г.	5 815	11 047	-	(15 890)	-	-	-	-	-	-	982
	5584	за 2022г.	813	10 078	-	(5 076)	-	-	-	-	-	-	5 815
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2023г.	2 096	51 188	-	(50 696)	-	-	-	-	-	-	2 588
	5585	за 2022г.	1 910	47 180	-	(46 994)	-	-	-	-	-	-	2 096
расчеты с равными дебиторами и кредиторами	5566	за 2023г.	29	47	-	(28)	-	-	-	-	-	-	48
	5586	за 2022г.	39	22	-	(32)	-	-	-	-	-	-	29
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5550	за 2023г.	13 622	170 223	-	130 037	-	-	-	-	X	84	53 892
Итого	5570	за 2022г.	48 945	138 956	-	(174 309)	(5)	-	-	-	X	35	13 622

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	191 976	203 475
Расходы на оплату труда	5620	50 958	46 847
Отчисления на социальные нужды	5630	10 988	9 991
Амортизация	5640	21 353	21 290
Прочие затраты	5650	11 247	4 579
Итого по элементам	5660	286 522	286 182
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	55	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 426)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	6 416
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	277 151	292 598

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

Руководитель

(подпись)

Тарасов Сергей

Алексеевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Комплект» за 2023год

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Комплект»

Место нахождения и почтовый адрес:

РФ, г. Курск, инд.305022, ул. Агрегатная 3-я, д. 25, оф.1

Дата регистрации общества и регистрационный номер :

04.04.1996г. № 539

ИНН 4631008746

ОГРН 1024600944158

Целями деятельности общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли. Общество может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основным видом деятельности является:

- производство прочих металлических изделий,
- инструментальное производство,
- оптовая торговля

Учредители:

физические лица 100%

1.Тарасов А. Г. - 80%.

2. Коненко Н. В. - 10%.

3.Тарасова С. А..-10%.

Общество является юридическим лицом по законодательству РФ. Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 76 человек.

Высший орган общества общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган общества в 2023 году - директор Тарасов Сергей Алексеевич.

Для осуществления деятельности общества с использованием опасных производственных объектов, имеются соответствующие разрешения:

1.Свидетельство о регистрации А07-05807 от 27.07.2018г.

2.Лицензия № ВХ-07-013295 от 18.01.2016г.

3.Разрешение № В-70-18 от 13.07.2018г. На выброс вредных (загрязняющих) веществ в воздух.

Общество имеет в собственности земельный участок кадастровый номер 46:29:101057:259, на котором находится его производственная площадка, по адресу:
г. Курск, ул. 3-я Агрегатная дом 25, площадью 4833 кв. м.

Главный бухгалтер Тарасова Светлана Анатольевна, согласно приказа от 02.08.1996г.№8-К. Общество имеет официальный сайт ic-komplekt.ru.

2.Учетная политика

2.1. Учетная политика разработана и ведется на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н. ПБУ 1/2008 Учетная политика организаций (утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106. Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. Планом счетов, утвержденным приказом № 94н от 31.10.2000, и действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ).

2.2. Организация отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в 2021 году перспективно.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, а также отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом их применения- перспективно.

2.3. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в журнально-ордерной форме с помощью компьютера в программе 1 С «Предприятие», версия 8.3.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на их приобретение п.8 ПБУ 14/2007 с учетом расходов на их приобретение п.9 этого же ПБУ. В бухгалтерском балансе общества по состоянию на 31.12.2023 года числится патент на изобретение варианта узла сварного соединения трубопровода с остаточной стоимостью 8 тыс. рублей.

4. Основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов, признаются расходами периода, в котором они понесены п.5 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно п.33 ФСБУ 6/2020. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение п.3,38 ФСБУ 6/2020.

За 2023 год было принято в эксплуатацию и модернизировано основных средств на сумму 21183 тыс. руб., в том числе:

- Автоматическая термоусадочная упаковочная линия	407 тыс. руб.
- 3 линии профилирования	5810 тыс. руб.
- Машина для изготовления гвоздей	302 тыс. руб.
- Машина для очистки масла	209 тыс. руб.
- Машина для прессования шар. подшипников в пластиковые сепараторы	277 тыс. руб.
- Машина для сборки шариковых направляющих	3236 тыс. руб.
- Насадка для направляющей навесной на линию профилирования СТО 2801	865 тыс. руб.
- 2 подающих устройства	608 тыс. руб.

- Пресс механический KES-250	98 тыс. руб.
- Пресс для изготовления шарикового сепаратора	513 тыс. руб.
- Пресс-форма «сепаратор»	150 тыс. руб.
- Сварочный п/автомат	103 тыс. руб.
- Станки для х/высадки №№ 1,2,3	2070 тыс. руб.
- Устройство правильное на линию профилирования	374 тыс. руб.
- Штамп СТО 2821	4046 тыс. руб.
- 6 штампов	2115 тыс. руб.

Всего выбыло объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023г. на сумму 3640 тыс. руб., в том числе: списано в связи с моральным и физическим износом 2394 тыс. руб., сдано в металлический лом на сумму 468 тыс. руб., продано в связи с неиспользованием оборудования сумму 1246 тыс. руб. На 31.12.2023г предприятие имеет незаконченные капитальные вложения в машины и производственное оборудование в сумме 1550 тыс. руб., в том числе :

1. Подающее устройство NCF-600	385 тыс. руб.
2. Штампы 6 штук	439 тыс. руб.
3. Выпрямитель электрический	252 тыс. руб.
4. Прочее оборудование	474 тыс. руб.

5. Учет запасов

Приобретенные запасы принимаются по фактической себестоимости (ФСБУ5/2019).

Общество оценивает запасы по средней себестоимости, не создает резерв под обесценение запасов, не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, связанные с приобретением и созданием запасов.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2023г запасы увеличились на 8966 тыс. руб. в основном за счет затрат в незавершенном производстве на сумму 9426 тыс. руб.

Общество как малое предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу организаций».

Учет импортных товаров и материалов принимаются к бухгалтерскому учету по моменту перехода права собственности в соответствии с контрактом.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. уменьшилась по сравнению на 31.12.2022 года на 9409 тыс. руб. и составила 23013 тыс. руб. Уменьшение дебиторской задолженности произошло в основном за счет сокращения задолженности покупателей и заказчиков на 11846 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. увеличилась по сравнению на 31.12.2022 год на 40270 тыс. руб. и составила 53892 тыс. рублей. Увеличение кредиторской задолженности произошло в основном за счет увеличения расчетов с поставщиками и подрядчиками на 37337 тыс. руб. и увеличением расчетов по авансам полученным на сумму 6470 тыс. рублей.

7. Учет кредитов и займов

На 31.12.2023г. числится долгосрочный 5-летний заем у ФРП по приобретению оборудования, на оставшуюся сумму 8624 тыс. руб. и 3-х летний заем у ФРП на сумму 11500 тыс. руб. на пополнение оборотных средств.

8. Основные показатели деятельности

По состоянию на 31.12.2023г. выручка уменьшилась относительно на 31.12.2022г. на 25748 тыс. руб. и составила в сумме 278257 тыс. руб. (в ценах реализации), что на 8,47% меньше, чем на 31.12.2022г. - 304005 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила по состоянию на 31.12.2023г. 277151 тыс. руб., что на 5,28% меньше, чем на 31.12.22г. - 292598 тыс. руб. Уменьшение выручки в большем проценте, чем себестоимость, привело к изменению прибыли от продаж, она уменьшилась на 10301 тыс. руб. по сравнению на 31.12.2022г. и составила 1106 тыс. руб. Проценты по кредиту уменьшились на 1310 тыс. руб. и составили 1508 тыс. руб. за счет уменьшения кредитных средств. Сумма чистой прибыли в 2023 году уменьшилась на 7543 тыс. руб. и составила 285 тыс. руб., по сравнению, чем в 2022 году - 7828 тыс. руб.

Рентабельность компании в 2023 году составила 0,10%, рентабельность продукции составила 0,40 %.

Учет затрат на производство. По способу включения в себестоимость услуг затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные. Прямые расходы, связанные с выполнением работ по производству металлических изделий, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» и счету 23 «Вспомогательное производство». В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цехов, включая мастеров цехов;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально стоимости прямых затрат.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 и списываются в конце месяца на финансовый результат.

Выручка от реализации признается по мере отгрузки товаров, работ, услуг покупателю.

Структура выручки от реализации продукции за 2023г. и за 2022г. выглядит следующим образом:

	2023г.	2022г.
1. Изготовление прочих металлических изделий (меб. фурнитура, комплектующие)	- 270082 тыс. руб.-97%	301917 тыс. руб.-99,3%
2. Инструментальное пр-во	-8117 тыс. руб. - 3%	2088 тыс. руб.- 0,7%
5. Торговля оптовая	- 58 тыс. руб. - 0%	0 тыс. руб.- 0%
Итого:	278257 тыс. руб.	304005 тыс. руб.

ООО «Комплект» изготавливает мебельную фурнитуру и комплектующие детали и заготовки по заявкам ООО «Полимеркомплект», которое реализует ее по своим потребителям.

Расчеты с покупателями и поставщиками ведутся на безналичной основе, на 31.12.2023г. 100 % безналичные расчеты, и 0% зачетом взаимных требований.

9. Резервы

Общество не создает резервы на оплату отпусков и резервы предстоящих расходов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной только в бухгалтерском учете -экспертным способом, т. е. по каждому сомнительному долгу. По состоянию на 31.12.2023г. резерв составил 519 тыс. руб. по расчетам с разными дебиторами и кредиторами.

Дочерних и зависимых обществ в структуре предприятия нет.

10. Доходы будущих периодов.

На 31.12.2023г остаток доходов будущих периодов составил 3089 тыс. руб. в том числе по субсидии на возмещение затрат направленных на проведение инвестиционной деятельности 2021 года остаток 3089 тыс. руб. За 2023 год учтены в доходах субсидии в размере 808 тыс. рублей.

11. Информация о не прекращении деятельности

Вероятность прекращения или существенного сокращения деятельности Общества, по крайней мере, в течении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

12. События после отчетной даты

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, и результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023г. не было.

Руководитель

Тарасов С.А.

26 февраля 2024г.

