

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основной вид деятельности в 2023 году: Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

Основной вид деятельности с 18.03.2024 года: Деятельность по предоставлению выставочных/ярмарочных услуг (ОКВЭД 82.30.3)

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 года равен 1 000, 0 тыс. руб., внесен денежными средствами полностью.

Учредители:

Щербак Тамара Вадимовна – 400 тыс. руб. (40% доли в УК)

Щербак Андрей Викторович – 300 тыс. руб. (30% доли в УК)

Суздальский Дмитрий Андреевич – 300 тыс. руб. (30% доли в УК)

Выплата дивидендов в отчетном периоде производилась за счет чистой прибыли предыдущего и отчетного года. Общая сумма выплаченных дивидендов 32500,0 тыс. руб.

Генеральный директор с 11 августа 2023 года – Щербак Андрей Викторович

Среднесписочная численность - 47 человек

В отчетном периоде не было покупки зданий/сооружений, земельных участков. Арендованных земельных участков компания не имеет.

Нематериальных активов компания не имеет.

Финансовых вложений в виде приобретенных акций/паев других организаций компания не производила.

Заработная плата и взносы в фонды социального страхования в течение года перечислялись своевременно и в полном объеме.

В отчетном периоде компания пользовалась заемными средствами банка. По состоянию на 31.12.2023г. займы погашены полностью, проценты выплачены.

Просроченной Кредиторской/Дебиторской задолженности по состоянию на конец года компания не имеет.

Учет материально-производственных запасов (в т.ч. товаров для перепродажи производится по фактическим расходам на приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Лимит стоимости основных средств в 2023 году в бухгалтерском учете составляет 100 тыс. руб.

Организация применяет линейным метод начисления амортизации по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются в соответствии с Классификацией основных средств утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 с внесенными изменениями и дополнениями.

Порядок признания выручки организации – по отгрузке, отражается в отчетности за вычетом НДС.

Управленческими расходами являются все расходы, связанные с деятельностью административного управления (АУП): Зарплата, отчисления в фонды с заработной платы АУП, материальные расходы, аренда офиса, командировочные, расходы на рекламу, консультации, телефонию и иное обслуживание. Данный вид затрат аккумулируется на бухгалтерском счете 26 и учитывается ежемесячно полностью в составе управленческих расходов организации.

Фонд оплаты труда управленческого состава:

2022 год – 25 626, 96 тыс. руб.

2023 год – 37 309,36 тыс. руб.

Выручка организации за 2023 год составила: 2 312 165,78 тыс. руб.

Прибыль: 91 205,14 тыс. руб.

Расходы, учтенные в бухгалтерском учете, но не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль составили 28,98 тыс. руб., соответственно, на конец периода отражен постоянный налоговый расход в сумме 5,79 тыс. руб.

Подробные пояснения к бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями приказа Министерства Финансов РФ №66 от 02.07.2010г. в табличной форме к записке прилагаются.

Генеральный директор

Щербак А.В.

« 26 » марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 674	-	(2 674)	-
	5250	за 2022г.	-	9 986	-	(9 986)	-
в том числе:							
Сварочный аппарат WSME 315W AC DC Pulse	5241	за 2023г.	-	199	-	(199)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Складской грузовой подъемник SLA 20	5242	за 2023г.	-	500	-	(500)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат GROVERS COMBO-200 LCD AC/DC PULSE	5243	за 2023г.	-	131	-	(131)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок лазерной сварки Wattsan Laser Weld X2000	5244	за 2023г.	-	1 843	-	(1 843)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Обрабатывающий центр с ЧПУ ROVER K FT 2231	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	6 318	-	(6 318)	-
Пылеулавливающий агрегат ПФЦ-8000КР-2, 11кВт	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	291	-	(291)	-
Станок автоматический кромкооблицовочный KDT KE-668JSA(45)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	3 378	-	(3 378)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	52 338	164 783	164 783
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1	3 819	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	28 306	-	28 306	2 709 294	(2 631 856)	-	-	X	105 744	-	105 744
	5420	за 2022г.	52 948	-	52 948	719 236	(743 878)	-	-	X	28 306	-	28 306
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	22 822	-	22 822	461 068	(482 738)	-	-	1 068	1 153	-	1 153
	5421	за 2022г.	49 705	-	49 705	215 406	(242 288)	-	-	103	22 822	-	22 822
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	2 933	(2 933)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	4 190	(4 190)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	3 524	(3 524)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	5 484	-	5 484	2 241 769	(2 142 661)	-	-	-	104 591	-	104 591
	5425	за 2022г.	3 244	-	3 244	499 641	(497 401)	-	-	-	5 484	-	5 484
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	104 256	-	344 487	-	(82 863)	-	-	-	4 459	-	370 339	-
	5530	за 2022г.	118 218	-	75 908	-	(89 870)	-	-	-	-	-	104 256	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	90 917	-	265 536	-	(68 011)	-	-	-	-	-	288 441	-
	5531	за 2022г.	86 340	-	68 717	-	(64 140)	-	-	-	-	-	90 917	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 472	-	75 034	-	(5 272)	-	-	-	-	-	77 233	-
	5532	за 2022г.	23 343	-	5 623	-	(21 494)	-	-	-	-	-	7 472	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 867	-	3 918	-	(9 580)	-	-	-	4 459	-	4 664	-
	5533	за 2022г.	8 535	-	1 568	-	(4 236)	-	-	-	-	-	5 867	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	104 256	-	344 487	-	(82 863)	-	-	X	4 459	-	370 339	-
	5520	за 2022г.	118 218	-	75 908	-	(89 870)	-	-	X	-	-	104 256	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	102 785	-	-	-	-	-	-	102 785
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	155 470	448 722	425	(152 569)	-	-	4 459	-	456 508
	5580	за 2022г.	169 870	84 474	76	(98 950)	-	-	-	-	155 470
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	97 842	144 198	-	(26 267)	-	-	-	-	215 773
	5581	за 2022г.	125 186	25 531	-	(52 876)	-	-	-	-	97 842
авансы полученные	5562	за 2023г.	40 704	159 629	-	(19 350)	-	-	-	-	180 983
	5582	за 2022г.	34 032	34 496	-	(27 824)	-	-	-	-	40 704
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 105	42 308	7	(127)	-	-	4 459	-	59 752
	5583	за 2022г.	5 300	7 803	3	-	-	-	-	-	13 105
кредиты	5564	за 2023г.	-	84 732	418	(85 150)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	16 644	73	(16 717)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	17 855	-	(17 855)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3 819	-	-	(3 819)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	5 352	-	-	(1 533)	-	-	-	-	3 819
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	155 470	448 722	425	(152 569)	-	X	4 459	-	456 508
	5570	за 2022г.	169 870	84 474	76	(98 950)	-	X	-	-	155 470

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	482 229	242 105
Расходы на оплату труда	5620	46 926	34 716
Отчисления на социальные нужды	5630	8 935	7 441
Амортизация	5640	5 077	4 533
Прочие затраты	5650	1 775 285	261 386
Итого по элементам	5660	2 318 452	550 181
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(99 108)	(2 240)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 219 344	547 941

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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