Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Аптямов Айрат Ильдусович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	6 572	(4 776)	-	(1 264)	842	(392)	-	-	-	5 308	(4 325)
	5210	за 2022г.	6 572	(3 448)	-	-	-	(1 328)	-	-	-	6 572	(4 776)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	6 322	(4 702)	-	(1 264)	842	(356)	-	-	-	5 058	(4 215)
	5211	за 2022г.	6 322	(3 409)	-	-	-	(1 292)	-	-	-	6 322	(4 702)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	250	(75)	-	-	-	(36)	-	-	-	250	(110)
	5212	за 2022г.	250	(39)	-	-	-	(36)	-	-	-	250	(75)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Ахлюков Айрат Ильдусович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	9 700	-	7 500	(9 500)	-	(897)	-	7 700	-
	5315	за 2022г.	1 200	-	11 000	(2 500)	-	(245)	-	9 700	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	9 700	-	7 500	(9 500)	-	(897)	-	7 700	-
	5310	за 2022г.	1 200	-	11 000	(2 500)	-	(245)	-	9 700	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Аглямов Айрат Ильдусович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	41	-	41	206 096	(206 135)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2022г.	390	-	390	213 186	(213 535)	-	-	X	41	-	41
в том числе													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1	-	1	170	(169)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2022г.	2	-	2	419	(420)	-	-	251	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	40	-	40	199 611	(199 651)	-	-	(40)	-	-	-
	5423	за 2022г.	387	-	387	203 607	(203 954)	-	-	-	40	-	40
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	421	(421)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	5 893	(5 893)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	9 160	(9 160)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

Руководитель _____ Аглямов Айрат Ильдусович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	3 077	(4 317)	38 940	-	(27 312)	-	-	-	-	-	12 705	4 317
	5530	за 2022г.	8 163	(4 317)	670	-	(5 756)	-	-	-	-	-	3 077	(4 317)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 948	-	33 674	-	(26 072)	-	-	-	-	-	9 550	-
	5531	за 2022г.	7 169	-	240	-	(5 460)	-	-	-	-	-	1 948	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	156	-	19	-	(39)	-	-	-	-	-	136	-
	5532	за 2022г.	101	-	56	-	(1)	-	-	-	-	-	156	-
Прочая	5513	за 2023г.	973	(4 317)	3 247	-	(1 201)	-	-	-	-	-	3 019	(4 317)
	5533	за 2022г.	893	(4 317)	374	-	(294)	-	-	-	-	-	973	(4 317)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 077	(4 317)	36 940	-	(27 312)	-	-	X	-	-	12 705	4 317
	5520	за 2022г.	8 163	(4 317)	670	-	(5 756)	-	-	X	-	-	3 077	(4 317)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	10 008	35 088	228	(36 114)	-	-	-	-	9 210
	5580	за 2022г.	676	11 996	163	(2 827)	-	-	-	-	10 008
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	8 310	-	-	-	-	-	-	8 310
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 033	25 631	-	(26 658)	-	-	-	-	6
	5582	за 2022г.	326	761	-	54	-	-	-	-	1 033
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	395	839	-	(412)	-	-	-	-	822
	5583	за 2022г.	268	128	-	(1)	-	-	-	-	395
кредиты	5564	за 2023г.	8 515	-	228	(8 743)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	11 000	163	(2 648)	-	-	-	-	8 515
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	65	107	-	(100)	-	-	-	-	72
	5586	за 2022г.	82	107	-	(124)	-	-	-	-	65
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	10 008	35 088	228	(36 114)	-	X	-	-	9 210
	5570	за 2022г.	676	11 996	163	(2 827)	-	X	-	-	10 008

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	-	-	-

Руководитель _____ Аппямов Айрат Ильдусович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	31	289
Расходы на оплату труда	5620	1 380	2 981
Отчисления на социальные нужды	5630	417	900
Амортизация	5640	392	1 328
Прочие затраты	5650	3 674	3 662
Итого по элементам	5660	5 894	9 160
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	40	347
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 934	9 507

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

Руководитель _____ Аюпов Айрат Ильдусович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 297	-	-	(711)	1 586

Руководитель _____ Агдамов Айрат Ильдусович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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	-	-	-

Руководитель _____ Дятлов Айрат Ильдусович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ТПК «МИР» за 2023г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....2
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....5
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....8

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации – **Общество с ограниченной ответственностью ТПК «МИР».**

1.2. Сокращенное наименование организации – **ООО ТПК «МИР».**

1.3. Место нахождения организации: 422550, Республика Татарстан, г. Зеленодольск, ул. Первомайская, д.8, оф.2.

1.4. ООО ТПК «МИР» внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 18 по РТ 16.01.2009 года за основным государственным регистрационным номером 1091690000654.

1.5. Среднесписочная численность работников Общества за 2023г. – 3 человека, численность работающих на 31.12.2023г. – 3 человека.

1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале:

Учредитель – Аглямов Айрат Ильдусович доля составляет 100%.

1.7. Единоличный исполнительный орган - директор Аглямов Айрат Ильдусович назначен решением единственного учредителя Общества.

1.8. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 1:

Таблица 1

тыс. руб.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Денежные средства	31.12.2023
Расчеты с поставщиками, покупателями и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	31.12.2023

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ,

- Приказа Минфина России о 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета № б/н от 01.01.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным периодом Общества является период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.2.3. Организация учета расходов.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.2.4. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является продажа товарной продукции.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

На счете 41 "Товары" учитываются покупные товары.

На счете 44 «Расходы на продажу»

На счете 91 "Прочие расходы и доходы"

2.2.5. Формирование резервов в целях бухгалтерского учета.

Резервы предстоящих расходов и платежей в организации не создаются.

2.2.6. Учет расходов по займам и кредитам.

Порядок признания дополнительных затрат по займам.

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России

от 6 октября 2008 г. N 107н (далее - ПБУ 15/2008), дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

2.2.7. Организация учета доходов.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.2.8. Учет доходов от обычных видов деятельности организации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции,

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

2.2.9. Прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

2.2.10. Бухгалтерская отчётность.

Для составления годовой бухгалтерской отчётности применяются формы бухгалтерской (финансовой) отчётности и отчета о финансовых результатах.

Основание: пункты 1 и 2 приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н

Отчётность представляется (в сроки предусмотренные законодательством) в налоговую инспекцию, учредителям.

Основание: статья 18 Закона от 06.12.11г. № 402-ФЗ.

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

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Статья 1150 «Основные средства» на 31.12.2023г. составляет 983 тыс. руб.

3.2. Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы»

Статья 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2023г. составляет 1 180 тыс. руб.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Статья 1210 «Запасы» на 31.12.2023г. составляет 1 тыс. руб.

3.4 Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

Статья 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2023г. составляет 7 700 тыс. руб.

3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями

Сумма дебиторской задолженности представлены в таблице № 5.1 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на рублевых счетах в банках

Таблица 2 (тыс. руб.)

№	Денежные средства	Остаток на 31.12.2023г.
1	Расчетный счет АО «ТАТСОЦБАНК»	3 022
2	Расчетный счет Банка ВТБ ПАО	3 169
	ИТОГО	**6 191**

3.7 Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Статья 1260 «Прочие оборотные активы» составляет 42 тыс. руб.

3.8 Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

По статье 1310 «Уставный капитал» отражена величина уставного капитал Общества. Величина Уставного капитала на 31.12.2023г. составила 10 тыс. руб.

3.9 Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По статье 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2023 года. Сумма составила 17 828 тыс. руб.

3.10 Расшифровка статьи 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Статья 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023г. составляет 169 тыс. руб.

3.11 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблице № 5.3 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.12 Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка оценочных обязательств на 31.12.2023г. отражена в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование оценочных обязательств	Остаток на 01.01.2022	Начислено за год	Списана как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2022
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**2 297**		**711**	**1 586**
Резерв на оплату отпусков	1764		546	1 218
Резерв по страховым взносам	532		165	367

3.13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация по выручке и себестоимости реализованной продукции представлена в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

№	Наименование деятельности	2023год	
		выручка	затраты
1	Перепродажа товаров	204 681	205 544
	ИТОГО	204 681	205 544

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:
- стоимость покупных товаров – 199 651 тыс. руб.;
- на оплату труда 1 380 тыс. руб.;
- на страховые взносы – 414 тыс. руб.;
- на выплату бонусных премий – 3 360 тыс. руб.;
- прочие затраты – 739 тыс. руб.

3.14 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 6 и 7

Прочие доходы

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вид дохода	2023г.
Бонусные премии	6 913
Прочие	1 610
Проценты к получению	897
ИТОГО	**9 420**

Прочие расходы

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид расхода	2023г.
Услуги кредитных организаций	212
Прочие	1140
Проценты к уплате	228
ИТОГО	**1 352**

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

Сальдо отложенного налогового актива на 31.12.2023г. составил (313) тыс. руб.

Налог на прибыль, подлежащий уплате по итогам за 2023г. 1 228 тыс. руб.

4 Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

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

Наличие операций со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

Затраты на оплату труда управленческого персонала за 2023г. составил 423 тыс. руб., страховые взносы – 128 тыс. руб.

Выплата учредителям Общества в 2022г. составил 9 294 тыс. руб.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Государственная помощь»

У Общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»

У Общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03

5 Информация по сегментам

Расшифровка выручки от основной деятельности по отчетным сегментам:

тыс. руб.

Регион деятельности	За 2023 г.	За 2022 г.
Российская Федерация	204 681	210 745

6 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Директор ООО ТПК «МИР» **Аглямов А.И.**