

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

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности, на момент составления отчетности:

Генеральный директор — Копосов Олег Валерьевич,

Главный бухгалтер — Просвиркина Наталья Андреевна.

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

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

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений организации.

Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита».

Сокращенное наименование – ООО «Осоран-огнезащита».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 194214, г. Санкт-Петербург, Ярославский проспект, 78, литер А, помещение 20Н

Телефон: 8(812) 290-91-00; e-mail: info@osoran.com

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита» – 16.12.2004

На основании свидетельства о государственной регистрации ФНС серия 78 № 005501728 от 16.12.2004 предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1047855168844.

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС №17 по Санкт-Петербургу, свидетельство о постановке на учет серия 78 №009010929 выдано 21.08.2013, предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7810015625, КПП 780201001.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция от 12.08.2013), зарегистрированного в ИФНС 21.08.2013.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2023 года составляет 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

Высшим органом управления ООО «Осоран-огнезащита» является Общее собрание участников Общества;

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

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. — генеральный директор ООО «Осоран-огнезащита» Копосов Олег Валерьевич.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Осоран-огнезащита» являются:

- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
- Торговля оптовая лакокрасочными материалами

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Сведения об открытых обособленных подразделениях:

Наименование обособленного подразделения	Местоположение	Основной вид деятельности
ОП Сколково г. Москва	121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Нобеля, д. 5	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
ОП в г. Москва, МегаЦОД-3	115432, г. Москва, 2-й Южнопортовый проезд, вл. 12а,	
ОП с. Белокаменка, Мурманская обл.	Мурманская обл., Кольский район, с. Белокаменка	
ОП в г. Балаково, Саратовская обл.	413840, Саратовская обл., Балаковский р-н, Саратовский тракт, д. 8	
ОП в г. Комсомольск-на-Амуре, Хабаровский край	681007, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Ленинградская, д. 115	

Среднесписочная численность сотрудников организации:

Среднесписочная численность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	69	84	77

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Нематериальные активы

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

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2022 году не происходило.

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

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

Вид нематериальных активов	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Товарный знак	17	22	26
Итого	17	22	26

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Основные средства

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких

активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

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

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

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

В 2023 году Обществом применялся упрощенный порядок учета по договорам аренды. При этом соблюдались условия, предусмотренные пунктами 11,12 ФСБУ 25/2018 утвержденного приказом от 16.10.2018 №208н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Группа основных средств	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Здания и сооружения	7 081	7 463	7 846
Машины и оборудования	5 769	24 168	25 797
Транспортные средства	-	-	291
Прочее	39	112	837
Итого	12 889	31 743	34 771

Накопленная амортизация основных средств:

Группа основных средств	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Здания и сооружения	4 217	3 834	3 451
Машины и оборудования	51 230	32 801	35 526
Транспортные средства	1 018	1 480	2 687
Прочее	1 811	2 189	3 653
Итого	58 276	40 304	45 317

В 2023 году Обществом не приобретались основные средства по договорам финансовой аренды (лизинга).

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденного приказом от 17.09.2020

№204н.

В 2023 году капитальные вложения в основные средства, строительство и реконструкцию объектов основных средств, приобретение новых основных средств не осуществлялись.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Краткосрочные финансовые вложения

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

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Денежные средства, размещенные на депозите	3 297	9 895	-
Итого	3 297	9 895	-

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	3 784	5 992	10 858
Итого	3 784	5 992	10 858

Запасы

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
Топливо	По средней себестоимости
Запасные части	По средней себестоимости
Прочие материалы	По средней себестоимости
Материалы, переданные в переработку на сторону	По средней себестоимости
Строительные материалы	По средней себестоимости
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	По средней себестоимости
Спец. оснастка и спец. одежда на складе	По средней себестоимости
Строительные материалы для перепродажи	По средней себестоимости

Изменения принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Сырье и материалы	1 452	59 922	5 459
Затраты в незавершенном производстве, в том числе:	-	-	5 706
<i>основное производство</i>	-	-	5 706
Товары для перепродажи	-	1 517	-
Итого	1 452	61 439	11 165

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Дебиторская задолженность

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

В составе дебиторской задолженности отражено:

Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 194	3 415	17 485
Расчеты по авансам выданным	2 814	4 557	1 590
Расчеты по налогам и взносам	4 346	643	630
Прочая дебиторская задолженность	57 089	56 317	23 219
<i>В т.ч. гарантийные удержания по договорам</i>	56 443	52 434	22 762
Выполненные работы не предъявленные заказчикам	-	-	55 000
Итого	67 443	54 565	97 924

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде резерв не создавался. За 2023 год было погашено резерва, созданного в предыдущие периоды на сумму 880 тыс. руб. (поступление на расчетный счет дебиторской задолженности по исполнительному листу)

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	9 486	10 366	9 487

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Денежные средства, из них:	104 152	195 571	547
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	104 152	195 571	539

Денежные средства на валютных счетах	-	-	8
--------------------------------------	---	---	---

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Прочие оборотные активы, из них:	101	257	143
Расходы будущих периодов	101	257	143

Уставный капитал

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

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Уставный капитал	500	500	500

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Прибыль, подлежащая распределению	80 389	103 271	34 157
Убыток, подлежащий покрытию	-	27 961	27 961
Итого	80 389	75 311	6 196

Заемные средства

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

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

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в рублях	-	-	1 100
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в валюте	-	42 717	47 468
Итого	-	42 717	48 568

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в рублях	8 900	-	-
Итого	8 900	-	-

Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	1 616	6 559	13 637
Итого отложенные налоговые обязательства	1 616	6 559	13 637

Кредиторская задолженность

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

Кредитор	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Поставщики и подрядчики, в том числе:	32 943	117 972	54 090
Авансы полученные, в том числе:	9 514	48 342	4 137
Задолженность перед персоналом организации	5 027	8 869	4 757
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 336	2 055	3 156
Задолженность по налогам и сборам	10 267	56 003	8 220
Задолженность прочая	42 023	1 200	12 217
<i>В т.ч. НДС не предъявленный</i>			9 587
Итого	101 111	234 441	86 577

Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

При инвентаризации резерва в конце календарного года фактические расходы на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) превышающие сумму сформированного за год резерва, и не покрытые за счет резерва, списываются в расходы на оплату труда текущего года (п. п. 7, 16 ст. 255 НК РФ, п. 3 ст. 324.1 НК РФ).

Пояснения к отчету о финансовых результатах**Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

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

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Работы производственного характера	293 328	705 923
Перепродажа строительных материалов	135 034	26 159
Итого	428 362	732 082

Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Работы производственного характера	251 290	558 547
Перепродажа строительных материалов	102 350	19 863
Итого	353 640	578 410

Структура себестоимости работ производственного характера по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Себестоимость, из них:	251 290	558 547
Материальные затраты	163 627	454 307
Расходы на оплату труда	63 296	89 598
Страховые взносы	8 172	11 586
Амортизация	16 195	3 056

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией товаров.

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

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Коммерческие расходы, из них:	1 714	408
Транспортные расходы	1 714	408

Управленческие расходы

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

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

Наименование показателя	За 2022 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Управленческие расходы, из них:	47 154	38 178
Заработная плата	25 594	22 178
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 694	813
Страховые взносы	4 279	3 780
Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	55	2 462
Ремонт и обслуживание основных средств, содержание помещений и территории	3 682	2 076
Материальные расходы	4 860	3 505

Расходы на командировки	1 254	1 365
IT расходы (включая техподдержку и обслуживание)	709	238
Аренда имущества	4 027	1 761

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы:

Наименование видов прочих доходов	За 2022 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Прочие доходы, из них:	16 766	38 471
Курсовые разницы	5	26 538
Прочие внереализационные доходы	4 571	236
Финансовый результат от выбытия активов (основных средств и иного имущества)	57	380
Возмещение судебных расходов/неустойки по хозяйственным договорам к получению	2	1
Доходы от реализации права требования	12 100	-
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	31	691
Списание задолженности	-	10 625

Прочие расходы:

Наименование видов прочих расходов	За 2022 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Прочие расходы, из них:	22 615	55 890
Расходы, связанные с реализацией ОС	-	208
Курсовые разницы	4 824	21 787
Возмещение судебных расходов/неустойки по хозяйственным договорам к уплате	520	3 700
Прочие внереализационные расходы	497	7 520
Оценочные резервы	-	21 251
Расходы от реализации права требования	12 060	-
Расходы на благотворительность	4 243	1 162
Услуги банков	471	262

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль — 20%.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

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

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода	11 875	76 314

Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой

иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В течение отчетного года ООО «Осоран-огнезащита» не осуществляло операций с финансовыми инструментами других организаций.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2023		31.12.2022	
	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчёт о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	104 152	104 152	195 570	195 570

Прочие пояснения

Процедуры правового характера

На конец 2023 года находится на рассмотрении одно судебное дело, в котором Общество выступает истцом по одному иску на сумму 1 025 тыс. руб.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, депозиты.

Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2023 года увеличились на 5 078 тыс. руб. и составили 80 889 тыс. руб. Рост стоимости чистых активов произошел за счет увеличения размера чистой прибыли.

Показатели финансовой устойчивости:

Наименование показателя	Способ расчета		Норма	2023	2022
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	$K_{\text{фн}} = \text{Собственный капитал} / \text{Валюта баланса}$	с.1300/с.1700	$\geq 0,4 \div 0,6$	0,4	0,2
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	$K_{\text{оси}} = (\text{Собств. капитал} - \text{Внеоборот. активы}) / \text{Оборот. активы}$	(с.1300-с.1100)/с.1200	$\geq 0,1$	0,4	0,1
Коэффициент финансовой устойчивости	$K_{\text{фу}} = (\text{Собств. Капитал} + \text{Долгосроч. Обязат.}) / \text{Валюта баланса}$	(с.1300+с.1400)/1700	$\geq 0,6$	0,5	0,3
Коэффициент ликвидности абсолютной	$K_{\text{ал}} = (\text{Денеж. средства} + \text{фин. Влож.}) / (\text{Крат. заем. средства} + \text{Крат. кредит. Задолж.} + \text{Проч. обяз.})$	(с.1250+с.1240)/(с.1510 +с.1520+с.1550)	$\geq 0,2 \div 0,5$	1,0	0,8
Коэффициент ликвидности общей	$K_{\text{ол}} = \text{Оборот. активы} / (\text{Крат. заем. средства} + \text{Крат. кредит. Задолж.} + \text{Проч. обяз.})$	с.1200/(с.1510 +с.1520 +с.1550)	$\geq 1,0$	1,6	1,3
Рентабельность продаж	$R_{\text{продаж}} = \text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка} * 100\%$	с.2200/с.2110*100%		6%	16%

Снижение выручки за 2023 год по сравнению с 2022 годом связано с тем, что в течение 2023 года выполнялись заключительные работы по уже сформированным ранее договорным обязательствам и велась работа по

формированию нового пакета контрактов. Подписание новых договоров и выполнение работ по ним будут осуществлены в 2024 году.

По итогам за 2023 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2023 году Общество осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. В целом, введение внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Осоран-огнезащита». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество с ограниченной ответственностью «Осоран-огнезащита» подтверждает свою оценку способности предприятия продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Осоран-огнезащита», отсутствуют.

Генеральный директор Копосов О.В.

Главный бухгалтер Просвиркина Н.А.

27 марта 2023 г.