

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью ЗАВОД ВЫСОКОТОЧНОГО ЛИТЬЯ "АВАНГАРД"

за 2023 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Завод высокоточного литья «Авангард» (ООО ЗВЛ «Авангард») зарегистрировано ИФНС № 8 по г. Ижевску 31.01.2012. ( ОГРН 1121840000567 , ИНН 1840006183, КПП 184001001 , адрес Удмуртская Республика, Ижевск г., Спортивная ул. 44)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Литье стали (ОКВЭД 24.52).

Учредители и аффилированные лица организации:

Бенефициарные владельцы:

Ивантаев Сергей Леонидович – учредитель 50 %-ной доли в уставном капитале. ИНН 183105683160, 15.12.1974 дата рождения, место жительства РОССИЯ, 426011, Удмуртская Респ, Ижевск г, Пушкинская ул, дом 283.

Смирнов Олег Владимирович – учредитель 50% -ной доли в уставном капитале. ИНН 183101283474, 02.05.1977 дата рождения, место жительства РОССИЯ, 426011, Удмуртская Респ, Ижевск г, Демидовская ул, дом 7.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 человека списочного состава. Сокращение численности произошло вследствие прекращения производственной деятельности предприятия.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 28.12.2018 № 6/ОСД.

В организации применяется линейный метод амортизации. Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Готовая продукция отражается по фактической себестоимости на счете 43 субсчет «Готовая продукция». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции». При отпуске готовой продукции их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

К прямым расходам на производство продукции относятся:

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;
- расходы на оплату труда персонала цехов и подразделений основного производства;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства продукции;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции.

Прямые расходы на производство продукции распределяются между незавершенным производством и готовой продукцией пропорционально доле основного сырья, приходящегося на незавершенное производство, в общем количестве сырья, отпущенного в производство в течение месяца с учетом остатков на начало месяца (в натуральном выражении).

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно на 31.12.

Инвентаризация дебиторской задолженности в целях создания резерва проводится по состоянию на последний день отчетного года. Порядок и сроки начисления резерва по каждой конкретной задолженности определяются на основании отдельной справки-расчета, подписанной главным бухгалтером и утвержденной руководителем организации.

### 3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО ЗВЛ «Авангард» составила:

Тыс.руб.

1	По основному виду деятельности	216,00
2	По прочим видам деятельности	12 635,82
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	76,67

Затраты на производство и реализацию продукции

Тыс.руб.

1	Материальные затраты	739,00
2	Амортизация основных средств	9,00
3	Отчисления на социальные нужды	90,00
4	Фонд оплаты труда	338,00
5	Прочие расходы	3 908,00

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

##### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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.	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 759	(3 760)	1 230	(360)
	5530	за 2022г.	6 965	-	4 759	(3 760)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	7 719	(3 760)	992	(360)
	5531	за 2022г.	6 780	-	4 719	(3 760)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	40	-	7	-
	5532	за 2022г.	168	-	40	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	231	-
	5533	за 2022г.	17	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 759	(3 760)	1 230	(360)
	5520	за 2022г.	6 965	-	4 759	(3 760)

##### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
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.	-	-
	5575	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	63 751	60 293
	5580	за 2022г.	96 074	63 751
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	60 105	60 113
	5581	за 2022г.	65 878	60 105
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	13
	5582	за 2022г.	276	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	238	161
	5583	за 2022г.	4 197	238
кредиты	5564	за 2023г.	-	-
	5584	за 2022г.	-	-
займы	5565	за 2023г.	3 401	-
	5585	за 2022г.	23 006	3 401
прочая	5566	за 2023г.	8	7
	5586	за 2022г.	2 716	8
	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	63 751	60 293
	5570	за 2022г.	96 074	63 751

## 5. Состав основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	36 272	(22961)	-	(423)	421	(9)		35 848	(22 549)
	5210	за 2022г.	42 605	(26495)	-	(6 333)	3 866	(332)		36 272	(22 961)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	25 790	(19642)	-	(379)	379	(9)		25 411	(19 271)
	5211	за 2022г.	31 973	(23386)	-	(6 184)	3 753	(9)		25 790	(19 642)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	44	(42)	-	(44)	42	-		-	-
	5212	за 2022г.	134	(132)	-	(89)	89	-		44	(42)
Производственный и	5203	за 2023г.	2 488	(571)	-	-	-	-		2 488	(571)

хозяйственный инвентарь	5213	за 2022г.	2 488	(571)	-	-	-	-	2 488	(571)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	258	(102)	-	-	-	-	258	(102)
	5214	за 2022г.	318	(125)	-	(60)	24	-	258	(102)
Сооружения	5205	за 2023г.	2 115	(2 115)	-	-	-	-	2 115	(2 115)
	5215	за 2022г.	2 115	(1 792)	-	-	-	(323)	2 115	(2 115)
Земельные участки	5206	за 2023г.	2 176	-	-	-	-	-	2 176	-
	5216	за 2022г.	2 176	-	-	-	-	-	2 176	-
Здания	5207	за 2023г.	3 400	(490)	-	-	-	-	3 400	(490)
	5217	за 2022г.	3 400	(490)	-	-	-	-	3 400	(490)
Транспортные средства	5208	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 6. 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	65	65	316
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе	5284	-	-	-

государственной регистрации				
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	13 287	13 289	18 061

#### 7. Состав строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1210 «Запасы»	2 011	2 135	4 560
в т.ч.			
сырье и материалы	1 586	1 367	1 737
затраты в незавершенном производстве			
полуфабрикаты	187	531	1 280
товары	238	237	238
готовая продукция			487
товары и готовая продукция отгруженные			818

#### 8. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 6 550,76 руб. (за декабрь 2023 года, срок выплаты: 15.01.2024). Списочная численность — 2 чел. Среднемесячная зарплата – 17 145,05 руб.

#### 9. Пояснения к отчету о движении денежных средств

1. Состав строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на отчетные даты:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	527 381,62	306 265,48	25 780,93
в т.ч. денежные средства в кассе	0	0	62,51
денежные средства на расчетных счетах	527 381,62	306 265,48	25 718,42

открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и срочные депозиты на срок до 3х месяцев	--	--	-
--	----	----	---

Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также срочные депозиты на срок до 3х месяцев.

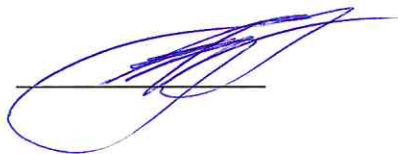
10. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)					
Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 год		Данные за 2022 год	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г	Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г
ООО "Завод МК"	Договор цессии 2/19 от 10.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	Проценты по договору цессии	0,00	0,00	0,00	0,00
Ивантаев Сергей Леонидович	Долгосрочный займ	0,00	0,00	0,00	0,00
	Долгосрочный займ	0,00	0,00	0,00	0,00
	Краткосрочный займ от 11.03.2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Краткосрочный беспроцентный займ	0,00	0,00	0,00	0,00
ООО «Авангард»	Долгосрочный % займ №1 от 27.11.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Долгосрочный % займ №2 от 28.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	Проценты по долгосрочному займу №1 от 27.11.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Проценты по долгосрочному займу №2 от 28.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	Краткосрочный % займ по договору №3 от 08.12.2020	0,00	0,00	7 062 000,00	0,00
	Краткосрочный % займ по договору №4 от 14.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Краткосрочный % займ по договору №5 от 18.12.2020	3 400,00	0,00	11 880 000,00	3 400,00
	Краткосрочный % займ по договору №6	0,00	0,00	0,00	0,00

	от 30.12.2020				
	Проценты по краткосрочному займу №3 от 08.12.2020	0,00	0,00	10 689,74	0,00
	Проценты по краткосрочному займу №4 от 14.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Проценты по краткосрочному займу №5 от 18.12.2020	1 187,67	0,00	852 603,20	1 187,67
	Проценты по краткосрочному займу №6 от 30.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00
ООО ЗСЛ "СОЮЗ"	Продажа продукции, товаров, услуг	0,00	0,00	1 391 975,10	0,00
ООО "Авангард"	Покупка основных средств	0,00	0,00	0,00	0,00
	Покупка продукции, товаров, услуг	0,00	0,00	0,00	0,00
	Услуги по договору №16 от 11.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Услуги по переработке	0,00	0,00	0,00	0,00
ООО "Капитал"	Аренда помещения	0,00	0,00	0,00	0,00
	Агентский договор на коммунальные услуги	2 163 966,4	91 556,01	984 749,09	155 795,78
	Договор купли-продажи движимого имущества	0,00	0,00	0,00	0,00
	Договор поставки ОС	0,00	0,00	0,00	0,00
	Аренда оборудования	0,00	59 877 557,00	5 722 443,00	59 877 557,00

## 11. События после отчетной даты

Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия, будут предприняты руководством России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Генеральный директор

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned above a horizontal line.

Шутов А.В.