

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМБИТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	60 702	40 239	29 100
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 130	1 236	315
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	423	2 963	23 543
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	17	-
Дебиторская задолженность*	1230	199 883	278 703	129 640
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	64 761	3 894	715
Прочие оборотные активы	1260	995	421	3 403
ИТОГО активы	-	335 920	327 474	186 715
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	42 857	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 524	4 061	3 204
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	20 665	7 350	16 953
Заемные средства краткосрочные	1510	100 000	89 485	-
Кредиторская задолженность	1520	29 316	118 787	107 170
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 104	359	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	203 465	220 042	127 327
Стоимость чистых активов	-	132 455	107 432	59 388

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г. _____

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	32 805	-	(32 805)	-
	5250	за 2022г.	-	18 663	-	(18 663)	-
в том числе:							
Помещение	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	2 358	-	(2 358)	-

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	-	2 358
в том числе:			
Помещение (Старый Оскол, Центральный 1/1)	5261	-	2 358
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	-	-	8 354
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					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.	280 072	(1 369)	159 366	12 765	(234 687)	-	-	-	-	3 731	221 247	(21 364)
	5530	за 2022г.	129 640	-	204 768	1 336	(55 672)	-	-	-	-	-	280 072	(1 369)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	150 008	(1 369)	125 599	-	(117 246)	-	-	-	-	-	158 361	(21 364)
	5531	за 2022г.	59 518	-	143 543	-	(53 053)	-	-	-	-	-	150 008	(1 369)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	128 323	-	37 304	-	(117 110)	-	-	-	-	-	48 517	-
	5532	за 2022г.	69 351	-	61 589	-	(2 616)	-	-	-	-	-	128 323	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 741	-	(3 537)	12 765	(331)	-	-	-	-	3 731	14 369	-
	5533	за 2022г.	771	-	(363)	1 336	(3)	-	-	-	-	-	1 741	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	280 072	(1 369)	159 366	12 765	(234 687)	-	-	X	-	3 731	221 247	(21 364)
	5520	за 2022г.	129 640	-	204 768	1 336	(55 672)	-	-	X	-	-	280 072	(1 369)

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	113 195	91 831	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	113 195	91 831	-	-	-	-
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.	7 350	70 475	-	(14 303)	-	-	-	-	63 522
	5571	за 2022г.	16 953	4 324	-	(13 927)	-	-	-	-	7 350
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	50 000	-	(7 143)	-	-	-	-	42 857
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	7 350	20 475	-	(7 160)	-	-	-	-	20 665
	5574	за 2022г.	16 953	4 324	-	(13 927)	-	-	-	-	7 350
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	208 272	740 693	12 679	(836 060)	-	-	-	3 731	129 316
	5580	за 2022г.	107 170	308 550	3 899	(211 347)	-	-	-	-	208 272
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 345	5 545	-	(8 285)	-	-	-	-	5 605
	5581	за 2022г.	35 785	8 281	-	(35 721)	-	-	-	-	8 345
авансы полученные	5562	за 2023г.	105 584	1 252	-	(105 039)	-	-	-	-	1 797
	5582	за 2022г.	66 855	105 479	-	(66 749)	-	-	-	-	105 584
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 230	4 481	2	(6 273)	-	-	-	3 731	6 171
	5583	за 2022г.	4 132	2 775	14	(2 690)	-	-	-	-	4 230
кредиты	5564	за 2023г.	89 485	713 950	12 677	(716 112)	-	-	-	-	100 000
	5584	за 2022г.	-	191 604	3 885	(106 005)	-	-	-	-	89 485
займы	5565	за 2023г.	-	49	-	(49)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	628	15 416	-	(302)	-	-	-	-	15 742
	5586	за 2022г.	399	411	-	(182)	-	-	-	-	628
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	215 622	811 168	12 679	(850 363)	-	X	-	3 731	192 837
	5570	за 2022г.	124 123	312 874	3 899	(225 274)	-	X	-	-	215 622

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 _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20 699	12 435
Расходы на оплату труда	5620	26 462	15 508
Отчисления на социальные нужды	5630	4 677	2 626
Амортизация	5640	12 348	7 524
Прочие затраты	5650	92 232	74 186
Итого по элементам	5660	156 418	112 279
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 418 962	1 445 484
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 678	20 551
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 575 380	1 557 763

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

Руководитель _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 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	359	1 597	(843)	(9)	1 104

Руководитель _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 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	100 000	100 000	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	13 776	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г. _____

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	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Павел Евгеньевич
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОМБИТ» за 2023 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 394036, Воронежская область, город Воронеж, улица Сакко и Ванцетти, дом 69, помещение III, офис 7

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Воронежской области 09.10.2014 г.

ИНН 3662209419, КПП 366601001, ОГРН 1143668050657

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая неспециализированная.

Участниками/Акционерами Общества являются: Попов Павел Евгеньевич 50%, Нетребя Александр Федорович 50%.

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 16 человек.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Нетребя Александр Федорович – участник Общества;

Попов Павел Евгеньевич – участник и директор Общества.

В 2023 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- выплата заработной платы;
- выплата дивидендов.

В 2022 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- выплата заработной платы;
- выплата дивидендов.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г., кроме задолженности по заработной плате, составляет 15 000 тыс. руб.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г., кроме задолженности по заработной плате отсутствует.

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2023 г., отсутствует.

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2022 г., отсутствует.

Конечные бенефициары Общества: Попов Павел Евгеньевич, Нетребя Александр Федорович.

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2023 год:

- заработная плата – 12 496 тыс. руб.;
- страховые взносы – 2 033 тыс. руб.

за 2022 год:

- заработная плата - 9 441 тыс. руб.;
- страховые взносы – 1 513 тыс. руб.

Основному управленческому персоналу были выплачены долгосрочные вознаграждения:

за 2023 год:

- дивиденды – 20 012 тыс. руб.

за 2022 год:

- дивиденды – 10 750 тыс. руб.

Выручка (доходы) от реализации

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2023 год составили: 1 678 044 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2023 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- оптовая торговля – 1 675 208 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2022 год составили: 1 641 456 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2022 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- оптовая торговля – 1 639 057 тыс. руб. (без НДС).

5. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2023 год составляет 1 418 962 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- оптовая торговля – 1 418 962 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год составляет 1 445 484 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2022 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- оптовая торговля – 1 445 484 тыс. руб.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой прибыль в сумме 102 664 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году представляет собой прибыль в сумме 83 693 тыс. руб.

7. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 13 406 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- пени, неустойки по договорам – 12 767 тыс. руб.;

- прочие внереализационные расходы - 639 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 1 346 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- пени, неустойки по договорам - 1 336 тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы - 10 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 24 627 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- расходы на услуги банков (плата за обслуживание счетов, оформление гарантий) 2 076 тыс. руб.;

- создание резерва по сомнительным долгам 19 995 тыс. руб.;

- прочие внереализационные расходы – 2 261 тыс. руб.;

- расходы по безвозмездной передаче имущества - 267 тыс. руб.;

- пени, неустойки по договорам - 28 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 6 293 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- расходы на услуги банков (плата за обслуживание счетов, оформление гарантий) 3 386 тыс. руб.;

- создание резерва по сомнительным долгам 1 369 тыс. руб.;

- прочие внереализационные расходы – 1 349 тыс. руб.;

- расходы по безвозмездной передаче имущества - 183 тыс. руб.;

- пени, неустойки по договорам - 6 тыс. руб.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 90 003 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 2 431 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 20 %

10. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 15 от «28» декабря 2020 г., изменения вносились Приказом № 1 от «10» января 2022 г., Приказом № 1 от «09» января 2023 г.

Учет основных средств и капитальных вложений осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

В организации выделяются следующие группы основных средств (п.11 ФСБУ 6/2020): недвижимое имущество, транспортные средства, оборудование.

Затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) признаются ОС (п. 10 ФСБУ 6/2020) при сумме затрат свыше 100 000 руб.

В случае наличия у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и СПИ которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект, если (п. 10 ФСБУ 6/2020) стоимость и СПИ различаются более чем на 50%.

Контроль за движением малоценных ОС после их передачи в эксплуатацию ведется на забалансовых счетах

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 1 год.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация в качестве арендатора выделяет следующие группы предметов аренды: недвижимое имущество, транспортные средства, оборудование.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом в отношении всех групп.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Организация в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018) на дату уплаты арендных платежей.

Доходы по операционной аренде признаются (п. 42 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе (п. 47 МСФО (IFRS) 16) по строке 1150 с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами.

Резервы по сомнительным долгам Общества производятся ежегодно на 31 декабря.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- количество дней просрочки исполнения обязательства более 90;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Отчисление в резерв по сомнительной задолженности осуществляется в полном размере долга.

Затраты на приобретение товаров учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

В состав прямых затрат, входят:

- стоимость товаров;

Прочие расходы, которые отражаются на счете 44 «Расходы на продажу», считаются косвенными.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», за исключением транспортных расходов. Транспортные расходы распределяются в конце месяца по среднему проценту на остаток нереализованных товаров.

Для расчета **оценочного обязательства на оплату отпусков** используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства определяется в размере 8 % от фонда заработной платы за месяц с учетом страховых взносов.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

11. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2023 году и 2022 году не осуществлялось.

12. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Информация по разделу «Обеспечения обязательств», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Организация-поручитель	АО Банк ГПБ	ПАО АКБ Абсолют-банк, АО Банк ГПБ
Виды обязательств, по которым получены поручительства	Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Стоимость обеспеченных поручительствами обязательств, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	100 000	100 000
Договорная стоимость имущества, переданного в качестве залога, тыс. руб.		13 776
Справедливая стоимость имущества, переданного в залог, тыс. руб.		13 776
Способ определения справедливой стоимости		Оценка

13. Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. по договорам аренды. Раскрытие информации о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам.

В связи с наличием договоров лизинга на балансе организации отражены права пользования активами (ППА) и арендные обязательства (АО).

В бухгалтерском балансе стоимость ППА отражена по строке 1150. Расшифровка:

Объект учета	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Автомобиль легковой	1 351
Автомобиль легковой	3 412
Тягач	7 664
Тягач	7 664
Тягач	5 823
Полуприцеп	3 945
Полуприцеп	3 945
ИТОГО стоимость ППА	33 804

В бухгалтерском балансе величина АО отражена по строке 1450. Расшифровка графиков в приложении 1 к пояснениям.

14. Изменения входящих показателей в бухгалтерской отчетности за 2023 год по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

15. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

17. Влияние пандемии на деятельность компании

После 31 декабря 2019 распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В первые месяцы 2020 года на мировом рынке возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы.

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2023 году не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

18. Влияние санкций

В 2023 году некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью в 2023 году наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

19. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ООО «Газпромнефть-БМ» в сумме 5 017 тыс. руб. (задолженность поставщику за товары).

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года размер чистых активов составил 132 455 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оценивается как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор

Попов Павел Евгеньевич

13.02.2024 г.

М.П.

ГРАФИКИ

погашения задолженности по арендным обязательствам, возникшим в 2023 году.

Договор лизинга № 113/23-БЕЛ от 28.02.2023, ООО «Балтийский лизинг»
(Грузовой тягач)

№ п/п	Дата платежа	Сумма платежа, руб. (без НДС)	Сумма НДС, руб	Итого платеж, руб.
1	15.03.2023	858 333,33	171 666,67	1 030 000,00
2	15.04.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
3	15.05.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
4	15.06.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
5	15.07.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
6	15.08.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
7	15.09.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
8	15.10.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
9	15.11.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
10	15.12.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
11	15.01.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
12	15.02.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
13	15.03.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
14	15.04.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
15	15.05.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
16	15.06.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
17	15.07.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
18	15.08.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
19	15.09.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
20	15.10.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
21	15.11.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
22	15.12.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
23	15.01.2025	385 309,00	77 061,80	462 370,80
24	15.02.2025	385 287,00	77 057,40	462 344,40
	ИТОГО	9 720 418,33	1 944 083,67	11 664 502,00

Договор лизинга № 114/23-БЕЛ от 28.02.2023, ООО «Балтийский лизинг»
(Грузовой тягач)

№ п/п	Дата платежа	Сумма платежа, руб. (без НДС)	Сумма НДС, руб	Итого платеж, руб.
1	21.03.2023	858 333,33	171 666,67	1 030 000,00
2	21.04.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
3	21.05.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
4	21.06.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
5	21.07.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
6	21.08.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
7	21.09.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
8	21.10.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
9	21.11.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
10	21.12.2023	385 309,00	77 061,80	462 370,80
11	21.01.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
12	21.02.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
13	21.03.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
14	21.04.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
15	21.05.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
16	21.06.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
17	21.07.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
18	21.08.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
19	21.09.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
20	21.10.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
21	21.11.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
22	21.12.2024	385 309,00	77 061,80	462 370,80
23	21.01.2025	385 309,00	77 061,80	462 370,80
24	21.02.2025	385 287,00	77 057,40	462 344,40
	ИТОГО	9 720 418,33	1 944 083,67	11 664 502,00

Договор лизинга № 17/23-БЕЛ от 18.01.2023, ООО «Балтийский лизинг»
(Грузовой тягач)

№ п/п	Дата платежа	Сумма платежа, руб. (без НДС)	Сумма НДС, руб	Итого платеж, руб.
1	24.01.2023	704 900,00	140 980,00	845 880,00
2	24.02.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
3	24.03.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
4	24.04.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
5	24.05.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
6	24.06.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
7	24.07.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
8	24.08.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
9	24.09.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
10	24.10.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
11	24.11.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
12	24.12.2023	299 706,00	59 941,20	359 647,20
13	24.01.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
14	24.02.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
15	24.03.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
16	24.04.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
17	24.05.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
18	24.06.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
19	24.07.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
20	24.08.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
21	24.09.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
22	24.10.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
23	24.11.2024	299 706,00	59 941,20	359 647,20
24	24.12.2024	299 681,26	59 936,25	359 617,51
	ИТОГО	7 598 113,26	1 519 622,65	9 117 735,91

Договор лизинга № 230/23-БЕЛ от 19.04.2023, ООО «Балтийский лизинг»
(Полуприцеп-цистерна)

№ п/п	Дата платежа	Сумма платежа, руб. (без НДС)	Сумма НДС, руб	Итого платеж, руб.
1	25.04.2023	872 000,00	174 400,00	1 046 400,00
2	25.05.2023	173 570,00	34 714,00	208 284,00
3	25.06.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
4	25.07.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
5	25.08.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
6	25.09.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
7	25.10.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
8	25.11.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
9	25.12.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
10	25.01.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
11	25.02.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
12	25.03.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
13	25.04.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
14	25.05.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
15	25.06.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
16	25.07.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
17	25.08.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
18	25.09.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
19	25.10.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
20	25.11.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
21	25.12.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
22	25.01.2025	174 994,00	34 998,80	209 992,80
23	25.02.2025	174 994,00	34 998,80	209 992,80
24	25.03.2025	174 991,00	34 998,20	209 989,20
	ИТОГО	4 895 435,00	979 087,00	5 874 522,00

Договор лизинга № 231/23-БЕЛ от 19.04.2023, ООО «Балтийский лизинг»
(Полуприцеп-цистерна)

№ п/п	Дата платежа	Сумма платежа, руб. (без НДС)	Сумма НДС, руб	Итого платеж, руб.
1	25.04.2023	872 000,00	174 400,00	1 046 400,00
2	25.05.2023	173 570,00	34 714,00	208 284,00
3	25.06.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
4	25.07.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
5	25.08.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
6	25.09.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
7	25.10.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
8	25.11.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
9	25.12.2023	174 994,00	34 998,80	209 992,80
10	25.01.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
11	25.02.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
12	25.03.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
13	25.04.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
14	25.05.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
15	25.06.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
16	25.07.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
17	25.08.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
18	25.09.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
19	25.10.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
20	25.11.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
21	25.12.2024	174 994,00	34 998,80	209 992,80
22	25.01.2025	174 994,00	34 998,80	209 992,80
23	25.02.2025	174 994,00	34 998,80	209 992,80
24	25.03.2025	174 991,00	34 998,20	209 989,20
	ИТОГО	4 895 435,00	979 087,00	5 874 522,00