Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год ЗАО "ДОНМАШСТРОЙ" (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		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.	-					-	-	-	-	0	0
	5110	за 2022г.										0	0
в том числе:													
Право использования СБиС++	5101	за 2023г.						-	-	-	-	0	0
	5111	за 2022г.										0	0

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.	-	-	-	-	-

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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
доходных вложений в материальные	5200	за 2023г.	7865	(1931)	1162						9027	(1931)
ценности) - всего	5210	за 2022г.	4699	(1971)	3206	(40)	(1931)				7865	(1931)
в том числе:												
машины и оборудование (кроме	5201	за 2023г.	0	0							0	0
офисного)	5211	за 2022г.	0	0		0	0				0	0
офисное оборудование	5202	за 2023г.									0	0
	5212	за 2022г.	40	(40)							40	(40)
транспортное средство	5203	за 2023г.	1931	(1931)							1931	(1931)
	5213	за 2022г.	1931	(1931)							1931	(1931)
земельный участок	5220	за 2023г.	5934	0	1162	-	0	-	-	-	7096	0
	5230	за 2022г.	2728	0	3206	-	0	-	-	-	5934	0
вложений в материальные ценности - всего, 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	
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	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.		-			-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.		-			-	-	-		-
в том числе:	5306	за 2023г.		-			-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.		-			-	-	-		-
	5307	за 2023г.		-			-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.		-			-	-	-		-
	5308	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.		-			-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.		-			-	-	-		-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3783		154330	(157236)				877	
	5420	за 2022г.	2222		72793	(71232)				3783	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3783		19964	(22870)				877	
	5421	за 2022г.	2222		8588	(7027)				3783	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5422	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.		0	134366	(134366)	0	0	0	0	0
	5423	за 2022г.		0	64205	(64205)					0
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 2022г.	0	0	0		0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	0	0			0	0	0	0	0
	5425	за 2022г.	0	0			0	0	0		0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.		0			0	0	0		0
	5426	за 2022г.					0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5427	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5408	за 2023.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					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	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.	30860		247128		238511				39477	
	5530	за 2022г.	13482		141694		(124316)				30860	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	14432		196519		(183501)				27450	-
	5531	за 2022г.	7802		91734		(85104)				14432	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	13380		50560		(52023)				11917	-
	5532	за 2022г.	2975		42807		(32402)				13380	-
Прочая	5513	за 2023г.	3048		49		(2987)				110	
	5533	за 2022г.	2705		7153		(6810)				3048	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	За 2023.	30860		247128		238511				39477	
	5520	за 2022г.	13482		141694		(124316)				30860	

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	4889	56		(554)			4391
	5571	за 2022г.	2340	3104	-	(555)	-	-	4889
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023г.	4889	56		(554)			4391
	5572	за 2022г.	2340	3104	-	(555)	-	-	4889
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.	29830	288318		(277750)			40398
	5580	за 2022г.	10751	146168		(127089)			29830
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11851	185622		(175273)			22200
	5581	за 2022г.	4910	89241		(82300)			11851
авансы полученные	5562	за 2023г.	17700	49694		(51205)			16189
	5582	за 2022г.	5626	32807		(20733)			17700
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	276	46144		(45319)			1101

	5583	за 2022г.	213	24117		(24054)			276
кредиты	5564	за 2023г.							
	5584	за 2022г.							
займы	5565	за 2023г.		6850	-	(5950)	-	-	900
	5585	за 2022г.							
прочая	5566	за 2023г.	3	8		(3)			8
	5586	за 2022г.	2	3		(2)			3
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	34719	288374		(278304)			44789
	5570	за 2022г.	13091	149272		(127644)			34719

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	За 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	157236	70827
Расходы на оплату труда	5620	1443	1484
Отчисления на социальные нужды	5630	353	368
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	1789	2659
Итого по элементам	5660	160821	75338
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5	160821	75338

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	136	160	136	-	160
в том числе: резерв на предстоящие отпуска	5701	136	160	136		160

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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



Директор ЗАО "ДОНМАШСТРОЙ" Зорин А.В.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОНМАШСТРОЙ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «ДОНМАШСТРОЙ»

за 2023 год

1. Общие сведения

1.1	**Сокращенное наименование**	ЗАО «ДМС»
1.2	**Юридический адрес**	РФ,344012,г.Ростов-на-Дону,ул.Мечникова,59/1
1.3	**Фактический адрес**	РФ,344012,г.Ростов-на-Дону,ул.Мечникова,59/1
1.4	**Дата гос. регистрации**	16.08.07
1.5	**Уставный капитал**	1000000
1.6	**Основной вид деятельности**	Оптовая торговля машинами и оборудованием
1.7	**Доля в выручке за 2017. по основному виду деятельности**	100,00%
1.8	**Органы управления**	Директор Зорин А.В.

1.1. *Численность сотрудников организации*

№ п/п	Наименование подразделения	По состоянию на 31.12.2023.	По состоянию на 31.12.2022.	По состоянию на 31.12.2021
1.	Управление	1	1	1
2.	Бухгалтерия	1	1	2
3	Коммерческая служба	4	6	5
Итого		**6**	**8**	**8**

Среднесписочная численность работников организации

№ п/п	*На 01.01.2024*	*На 01.01.2023*	*На 01.01.2022*
	5	*6*	*5*

1.2. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.3. Состав акционеров. Аффилированные лица.

1. В состав акционеров общества входит 1 физическое лицо.

Состав аффилированных лиц на 3 1 | 1 2 | 2 0 2 3

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Зорин Алексей Валерьевич	Россия, г. Ростов-на-Дону	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ЗАО «ДОНМАШСТРОЙ»	18.01.08	100	100

1.4. Исполнительный единоличный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества	***Год рождения***	***Период в должности***	***Образование***	***Место проживания***	***Владение акциями общества***
Директор – Зорин А.В.	1977	С 2008г. по настоящее время	Высшее	г. Ростов-на-Дону	владеет

1.5 Виды налогов и сборов, плательщиком которых является ЗАО «ДОНМАШСТРОЙ»

№ п/п	Вид налога, сбора
1	Налог на имущество, Транспортный налог, Земельный налог
2	Налог на добавленную стоимость
3	Налог на прибыль
4	Налог на доходы физ. лиц

2. Учетная политика

В 2023 г. действовала учетная политика, утвержденная Приказом № 32 от 31.12.2022 г.

№ пункта в уч. политике	Основные положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета
1.	Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с нормами, установленными ФЗ от 06.12.11г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н, приказом Минфина от 08.11.2010г № 142н Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
2	Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С, версия 7.7»
3	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организации ; б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Основание: п.5 ФСБУ 5/2019 Затратами считать выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. При этом не считать затратами предварительную оплату поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; хозяйственные товары.

	Основание: пункт 2 ФСБУ5/2019. Расход на их приобретение сразу относится на счета затрат: 44.1 «Издержки обращения» в том периоде, в котором были понесены. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019). Ежегодно на отчетную дату при проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности организация производит проверку запасов на обесценение. В случае обнаружения признаков обесценения запасов по причине морального износа, потери первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости создается резерв под обесценение с отнесением на расходы того периода, в котором создан резерв.
4	Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: а) имеет материально-вещественную форму; б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана; в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).(п.4 ФСБУ 6/2020) Суммы переоценки отличных от инвестиционной недвижимости основных средств, отраженные в составе совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток), формируют показатель накопленной дооценки таких основных средств. Первоначально накопленная дооценка отражается обособленно в составе капитала в бухгалтерском балансе организации. Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль организации по мере начисления амортизации по объекту основных средств. В этом случае подлежащая списанию часть накопленной дооценки представляет собой положительную разницу между величиной амортизации за период, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом последней переоценки, и суммой амортизации за этот же период, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств без учета переоценок.(п.20 ФСБУ 6/2020)

	При начислении амортизации объектов ОС применяется линейный способ. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. (п.29 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.33 ФСБУ 6/2020)
5	Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 07.07.2016 №640. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. По объектам недвижимости, ввод в эксплуатацию применять в момент подачи документов на гос. регистрацию.
6	Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ. Активы, стоимость, по которым отнесена на затраты единовременно по мере отпуска в эксплуатацию, но по своим критериям относятся к основным средствам, учитывать на забалансовом счете 002.1. Ликвидационная стоимость ОС принята равной 10% от первоначальной стоимости. п.31ФСБУ 6/2020
7	Отгруженные товары, сданные работы, оказанные услуги отражать в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости.
8	Учет расходов в организации ведется в разрезе подразделений и следующих статей затрат: расходы на зарплату, страховые взносы с ФЗП, материальные расходы, включая расходы на обработку давальческих материалов, командировочные расходы, расходы на ремонт ОС, транспортные расходы, амортизация ОС, расходы на работы и услуги.
9	Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
10	Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
11	Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную по полученным займам и кредитам не осуществлять. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

12	При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.
13	В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств с применением унифицированных форм первичной документации один раз в год не позднее 31 декабря перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года.
14	Принят альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 в соответствии с п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020) и альтернативный порядок перехода на ФСБУ 26/2020 в соответствии с п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020). Договоров неоперационной (финансовой) аренды на момент перехода на применение ФСБУ 25/2018 в учете Общества не было. По договорам операционной аренды переход на применение ФСБУ 25/2018 с пересчетом показателей бухгалтерской отчетности не производился.
15	Общество не проводит обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023год согласно Федеральному закону от 16.04.2022 № 99-ФЗ и Федеральному закону от 16.04.2022 № 114-ФЗ в указанных выше нормативных актах (ст. 67.1 ГК РФ и ст. 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «ДОНМАШСТРОЙ» составлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (ПРИКАЗ от 2 июля 2010 г. N 66н О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ (редакция от 19.04.19г. №61н), Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете» абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, в ред. Приказов Минфина РФ, от 08.11.2010г № 142н) .

Отчетность подготовлена по РСБУ (Российские стандарты бухгалтерского учета) в соответствии с концепцией достоверного представления.

3.1 Оценка структуры Бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2023 валюта баланса организации составляет 52 726 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023г. представляет следующее:

Внеоборотные активы – 7 128 тыс. руб. или 14 %;

Оборотные активы – 45 598 тыс. руб. или 86 %

Структура пассива на 31.12.2023г. представляет следующее:

Капитал и резервы – 7 777 тыс. руб. или 15%;

Долгосрочные обязательства – 4391 тыс. руб. или 8 %;

Краткосрочные обязательства – 40 558 тыс. руб. или 77%

3.2 Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Пояснения к статьям актива бухгалтерского баланса:

К строке 1230 «Дебиторская задолженность- прочая»:

тыс. руб.

№ п/п	Вид обязательства	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.
1.	Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
2	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	2977	2671
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	110	71	34
Всего по строке 1230 - прочая		**110**	**3048**	**2705**

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

№ п/п	Вид денежных средств	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2021., тыс. руб.
1.	Касса	-		-
2	На расчетном счете	**5244**	**619**	**180**
Всего по строке 1250		**5244**	**619**	**180**

Пояснения к статьям пассива бухгалтерского баланса

К строке 1520 «Кредиторская задолженность - прочая»:

тыс. руб.

Вид обязательства	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	*8*	*3*	*2*
Всего по строке 1520 - прочая	*8*	*3*	*2*

Оценка сумм дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) при формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса осуществлялась за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Оценка сумм полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса осуществлялась за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

3.3 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

В 2023 году Общество получило чистую прибыль, которая составила 1 409 тыс. руб.

В 2023 году увеличилось количество дорогостоящих заказов на машины и оборудование промышленного назначения.

К строке 2110 «Выручка»:тыс. руб.

№ п/п	*Основные виды деятельности*	*2023г.*	*2022г.*
1.	*Оптовая торговля машинами и оборудованием*	*163766*	*76445*
Всего по строке 2110		***163766***	***76 445***

***К* строке 2120 «Себестоимость продаж»:тыс. руб.**

№ п/п	Основные виды деятельности	2023г.	2022г.
1.	Оптовая торговля машинами и оборудованием	-157 236	-70 827
Всего по строке 2120		**-157 236**	**-70 827**

Расшифровка статей затрат:

Статьи затрат	2023г.		2022г.
	Сумма, руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, руб.
Амортизация ОС	-	-	-
Оплата труда	1 443 573,88	0,8	1 483 698,01
Страховые взносы	355 938,78	0,2	368 287,77
Материальные расходы	157 236 159,33	98	70 827 010,76
Прочие расходы	1 785 258	1	2 659 160,02
Всего	**160 820 929,99**	**100**	**75 338 156,56**

К строке 2350 «Прочие расходы»: тыс. руб.

Показатель	2023г.	2022г.
Расходы на услуги банка	-96	-35
Налоги и сборы	-17	-17
Проценты по кредиту	-	-
Прочие необлагаемые расходы	-218	-15
Уплата госпошлины	-	-25
Резерв на предстоящие отпуска	-160	-136
Всего по строке 2350	***491***	***228***

3.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции с изменениями и дополнениями, внесенными Приказом №236 н от 20.11.2018 г. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется с использованием затратного метода (метода отсрочки).

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы формируются в учете по расходам будущих периодов на конец отчетного периода составляют 32 тыс. руб. Отложенные налоговые активы отражены в бухгалтерской отчетности Общества обоснованно. По нашим оценкам они будут погашены в последующих отчетных периодах в полном размере.

3.5 Оценочные резервы и оценочные обязательства

Общество в соответствии с требованиями законодательства создает резерв по отпускам в соответствии с методикой, установленной в учетной политике. Размер резерва на 31.12.2023 года составил 160 тыс. рублей.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 не создавался, поскольку по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сомнительных долгов не выявлено.

Резерв под обесценение МПЗ на 31.12.2023 года не создавался. Запасов с признаками обесценения не выявлено.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрываем информацию по связанным сторонам *и операциях* с ним.

4.1. Состав связанных сторон на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %

1	2	3	4	5	6	7
1	Зорин Алексей Валерьевич	Россия, г. Ростов-на-Дону	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ЗАО «ДОНМАШСТРОЙ», единственный акционер	18.01.08	100	100

2	АО «Нефтемаш»	ИНН/КПП 2308026372/ 230801001	Основной заказчик			

3	ООО «Нефтемаш»	ИНН/КПП 2312167023/ 230901001	Основной поставщик			

4.2. **Операции со связанными сторонами:**

№ п/п	Контрагент (связанная сторона)	Операция	Сумма операции за 2023 г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г. тыс. руб.
1.	Зорин А.В.	Заработная плата	376,19	0
		Аренда помещения	342,72	0
		Пополнение оборотных средств (займ)	6 850	900
2.	ООО «Нефтемаш» ИНН/КПП 2312167023/230901001	Поставка (изготовление по заказу запасных частей машин и оборудования)	151 689	22 199

4.3. **Выплаты управленческому персоналу**

№ п\п	Управленческий персонал	Операции	Сумма операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец периода тыс. руб.
1	Зорин А.В.	Заработная плата	376,19	0

5. Сведения о событиях, имевших существенное значение для осуществления хозяйственной деятельности

В течение отчетного периода не были завершены, инициированы и не находились в процессе производства судебные хозяйственные споры с участием ЗАО «ДОНМАШСТРОЙ», которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние общества и показатели годовой бухгалтерской отчетности.

Проверок контролирующих органов длящихся, завершенных или инициированных в отчетном периоде не было.

Смена ключевого персонала отсутствовала.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

7. События после отчетной даты

В течение отчетного периода в отношении Российской федерации, ее государственного долга, ряда активов, отраслей экономики, отдельных предприятий и граждан объявлено двенадцать пакетов санкций. Принятие новых санкционных мероприятий в рамках двенадцатого пакета продолжилось и после окончания отчетного периода.

События, связанные с продолжающимся принятием новых пакетов санкционных мер в результате изменения геополитической ситуации, могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество не располагает информацией об иных событиях, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и отсутствие информации о которых, могло бы повлиять на экономические решения пользователей этой отчетности.

8. Совместная деятельность

В 2023 году организация не участвовала в совместной деятельности.

9. Государственная помощь

В 2023 году организация не получала государственную помощь.

10. Информация о непрерывности деятельности

Общество не планирует приостановление деятельности в связи с нестабильной геополитической ситуацией и введением пакетов финансовых и экономических санкций после 24 февраля 2022 года.

Общество не относится напрямую к отраслям, в отношении которых введены санкционные ограничения. Руководство общества рассчитывает на меры государственной поддержки и антикризисные действия Правительства в рамках №46-ФЗ от 08.03.2022 г. «О комплексе мер поддержки граждан и бизнеса в условиях санкций».

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «ДОНМАШСТРОЙ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не располагает информацией об иных событиях, которые могли бы повлиять на прекращение его деятельности в дальнейшем.

В настоящее время руководство общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности и выработку мер противодействия, позволяющих осуществлять дальнейшее стабильное функционирование общества.

11. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с п.7 статьи 6.1 "Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах" N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" раскрываем информацию о бенефициарных владельцах:

Зорин Алексей Валерьевич, резидент РФ.

Директор Зорин А.В.

25.03.2024