

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Полное фирменное наименование: **акционерное общество «Торговый дом «Булат».**

Юридический адрес: **610014, г. Киров, ул. Коммунальная, д. 2, помещение 26.**

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: **20.03.1997 г. № 1701.**

Идентификационный номер налогоплательщика: **4346040558**

Основной государственный регистрационный номер: **1024301346728**

2. Основной вид деятельности АО «Торговый дом «Булат» - розничная торговля продуктами питания. Магазины Общества расположены в Первомайском районе города Кирова, станции Просница Кирово-Чепецкого района, городе Мураши, поселках Безбожник и Октябрьский Мурашинского района Кировской области.

Розничная продажа алкогольной продукцией осуществляется на основании лицензии № 43РПА0000162 от 06.03.2012г. (срок действия до 28.09.2025г.).

Кроме того, осуществляется сдача в аренду, принадлежащего на праве собственности, недвижимого имущества (здание Центрального универмага по адресу Мурашинский район, г. Мураши, ул. Коммуны, д. 44).

Доля выручки от розничной торговли в общем объеме выручки составляет 94 %.

3. Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 54 человека.

4. Члены совета директоров с 25.05.2022г. по 30.05.2023г.:

Тетенькин А.В. – (доля на 01.01.2020 г. – 48,91 %) генеральный директор

Якимова Н.М. – главный бухгалтер

Вологодина С.А. (доля на 01.01.2020 г. – 14,06 %) – не является работником Общества

Перминова Н.Л. – не является работником Общества.

Банников С.В. (доля на 01.01.2020г. - 17,06%) – не является работником Общества.

Члены совета директоров с 31.05.2023 г.:

Тетенькин А.В. – (доля на 01.01.2020 г. – 48,91 %) генеральный директор.

Банников С.В. (доля на 01.01.2020г. - 17,06%) – не является работником Общества.

Вологодина С.А. (доля на 01.01.2020 г. – 14,06 %) – не является работником Общества.

Якимова Н.М. – главный бухгалтер

Перминова Н.Л. – не является работником Общества.

Вознаграждение членам совета директоров в отчетном году не выплачивалось.

5. Генеральный директор: **ТЕТЕНЬКИН АЛЕКСАНДР ВИТАЛЬЕВИЧ** (избран советом директоров на три года с 20.08.2021г.)

6. Информация о странице в сети Интернет:

<https://www.fedresurs.ru/company/cd9c9e0f-0ab8-4ab2-9a7d-c45e1627fef8>

<https://www.bulattd.ru>

7. Уставный капитал АО «Торговый дом «Булат» на 31 декабря 2023 года составляет 3 505 270 рублей.

Пакет акций составляет 350 527 обыкновенных акций.

9. Дочерних компаний, филиалов и представительств нет.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей. Имущество стоимостью до 100 000 рублей включительно учитывается в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и подлежит списанию одновременно с отпуском в эксплуатацию, при этом в

бухгалтерском учете организован аналитический учет данного имущества на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Имущество, приобретаемое для сдачи в аренду, учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Амортизация по объектам всех амортизационных групп начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Переоценка основных средств не производится.

Фактическая себестоимость приобретенных материальных ценностей формируется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы», без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При отпуске в производство материалы списываются по себестоимости каждой единицы. Списание материалов на затраты осуществляется на основании отчетов по складу материалов.

Товары, приобретенные Обществом для продажи в розницу, оцениваются по их продажной стоимости на счете 41.12 "Товары в розничной торговле". Разница между покупной и продажной стоимостью товаров, учитывается на счете 42.02 "Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках".

Расчет реализованной торговой наценки осуществляется по среднему проценту.

Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются на субсчете «Товары на оптовом складе» 41 счета по покупной цене. При реализации покупные товары оцениваются по себестоимости каждой единицы.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения,

- которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;

- которые, исходя из условий договоров, подвержены незначительному риску изменения стоимости;

- которые, исходя из условий договоров, могут быть обращены в наличные деньги в срок не более 10 дней.

Расходы по доставке, хранению и продаже товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Суммы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет кредитов и займов ведется согласно ПБУ 15/2008 утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Под инвестиционным активом понимается объект:

- подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 6 месяцев;

- подготовка которого к предполагаемому использованию требует существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление;

- который впоследствии будет принят к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

По инвестиционным кредитам производится накопление процентов в расходах будущих периодов для обоснованного равномерного их распределения между отчетными периодами, когда объект инвестирования будет приносить доход.

Расходы, относящиеся к будущим периодам, списываются на себестоимость продукции равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

III. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

10. Основные средства

10.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г	12626	(5475)	1270	(375)	374	(1461)	-	-	13521	(6562)
	5210	за 2022г	10060	(6357)	5204	(2638)	2366	(1484)	-	-	12626	(5475)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2023г	834	(421)	-	(1)	-	(119)	-	-	833	(540)
	5211	за 2022г	2135	(1333)	-	(1301)	1058	(146)	-	-	834	(421)
Сооружения	5202	за 2023г	1063	(479)	-	-	-	(106)	-	-	1063	(585)
	5212	за 2022г	1028	(377)	35	-	-	(102)	-	-	1063	(479)
Здания	5203	за 2023г	10420	(4385)	1270	(374)	374	(1236)	-	-	11316	(5247)
	5213	за 2022г	5251	(3206)	5169	-	-	(1179)	-	-	10420	(4385)
Земельные участки	5204	за 2023г	119	-	-	-	-	-	-	-	119	-
	5214	за 2022г	119	-	-	-	-	-	-	-	119	-

АО «Торговый дом «Булат»

Другие виды основных средств	5205	за 2023г	190	(190)	-	-	-	-	-	-	190	(190)
	5215	за 2022г	1527	(1441)	-	1337	(1308)	(57)	-	-	190	(190)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	41778	(23275)	-	-	-	(1791)	-	-	41778	(25066)
	5230	за 2022г.	41778	(21485)	-	-	-	(1790)	-	-	41778	(23275)
в том числе: здания	5221	за 2023г.	41778	(23275)	-	-	-	(1791)	-	-	41778	(25066)
	5231	за 2022г.	41778	(21485)	-	-	-	(1790)	-	-	41778	(23275)

10.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	3831	-	(3831)	-
в том числе: здания	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
сооружения	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	35	-	(35)	-
прочие основные средства	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

10.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	35
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

10.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	41751	41751	41751
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6064	5169	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	446	305	10345
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств: передано в залог	5286	-	-	-

11. Финансовые вложения**11.1. Наличие и движение финансовых вложений**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г	496	-	-	3	-	-	-	493	-
	5311	за 2022г	496	-	-	-	-	-	-	496	-
в том числе: Доли и акции	5302	за 2023г.	496	-	-	3	-	-	-	493	-
	5312	за 2022г.	496	-	-	-	-	-	-	496	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	496	-	-	3	-	-	-	493	-
	5310	за 2022г.	496	-	-	-	-	-	-	496	-

12. Запасы

12.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	26637	-	130985	(127448)	-	-	X	30174	-
	5420	за 2022г.	20622	-	99282	(93267)	-	-	X	26637	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	11	-	2021	(2020)	-	-	372	12	-
	5421	за 2022г.	-	-	2413	(2402)	-	-	720	11	-
Товары для перепродажи	5402	за 2023г.	26330	-	94443	(90966)	-	-	23671	29807	-
	5422	за 2022г.	20354	-	95905	(89929)	-	-	16676	26330	-
Расходы будущих периодов	5403	за 2023г.	90	-	251	(232)	-	-	-	109	-
	5423	за 2022г.	77	-	172	(159)	-	-	-	90	-
Прочие запасы и затраты	5404	за 2023г.	206	-	34270	(34230)	-	-	-	246	-
	5424	за 2022г.	191	-	792	(777)	-	-	-	206	-

13. Дебиторская и кредиторская задолженность**13.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

тыс. руб.

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 кратко- срочную задолжен- ность	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:	5502	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5522	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г	652	-	436	2	(257)	-	-	-	836	-
	5530	за 2022г	455	-	339	1	(143)	-	-	-	652	-
в том числе:	5511	за 2023г	285	-	236	-	(148)	-	-	-	373	-
Расчеты покупателями и заказчиками	5531	за 2022г	113	-	235	1	(64)	-	-	-	285	-
Авансы выданные	5512	за 2023г	336	-	40	-	(91)	-	-	-	285	-
	5532	за 2022г	310	-	86	-	(60)	-	-	-	336	-

Прочая	5513	за 2023г	31	-	163	2	(18)	-	-	-	178	-
	5533	за 2022г	32	-	18	-	(19)	-	-	-	31	-
Итого	5500	за 2023г	652	-	439	2	(257)	-	-	-	836	-
	5520	за 2022г	455	-	339		(143)	-	-	-	652	-

*Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

13.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период*					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г	49057	6769	457	(6888)	-	-	49395
	5580	за 2022г	49394	5021	602	(5960)	-	-	49057
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г	41791	3804	-	(3060)	-	-	42535
	5561	за 2022г	40843	2550	-	(1602)	-	-	41791

АО «Торговый дом «Булат»

Расчеты по налогам и сборам	5562	за 2023г	1766	1257	-	(1286)	-	-	1737
	5582	за 2022г	948	1032	-	(214)	-	-	1766
Кредиты и займы	5563	за 2023г	4874	1500	457	(2354)	-	-	4477
	5583	за 2022г	7051	1200	602	(3979)	-	-	4874
прочая	5564	за 2023г	626	208	-	(188)	-	-	646
	5584	за 2022г	552	239	-	(165)	-	-	626
Итого	5550	за 2023г	49057	6769	457	(6888)	-	-	49395
	5570	за 2022г	49394	5021	602	(5960)	-	-	49057

*Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

14. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2001	2401
Расходы на оплату труда	5620	15567	15079
Отчисления на социальные нужды	5630	3944	3690
Амортизация	5640	3252	3276
Прочие затраты	5650	9465	7545
Итого по элементам	5660	34229	31991
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	90159	89108
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост[-])	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	124388	121099

15. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	100	-	-	100
в том числе Резерв на оплату отпусков	5701	-	-	-	-	-

16. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Полученные – всего	5800	27	-	-
Выданные обществом по кредитным обязательствам	5810	-	-	40000
в том числе: здания	5811	-	-	-
земельные участки	5812	-	-	-
финансовые вложения (доля в уставном капитале)	5813	-	-	-
Выданные третьими лицами кредитным учреждениям по обязательствам общества	5820	-	-	-
в том числе: здания	5821	-	-	-
земельные участки	5822	-	-	-
транспортные средства	5823	-	-	-

IV. ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

17. Основные показатели деятельности Общества за отчетный год.

№№	Наименование показателя	Единица измерения	2023 год	2022 год	2021 год
1	Розничный товарооборот	тыс. руб.	123079	121513	100354
2	Выручка от сдачи имущества в аренду	*	6995	7180	8359
3	Издержки обращения	*	34229	31991	28062
4	Чистая прибыль (убыток)	*	1378	3350	6362
5	Торговая площадь	кв. м.	2176	1308	1259
6	Площади, сданные в аренду на конец года	*	870	1343	1470
7	Среднегодовая стоимость основных фондов	тыс. руб.	20163	24297	23915
8	Товарный запас	тыс. руб.	39318	32781	22810
9	Оборачиваемость товарных запасов	дни	117	98	83
10	Среднесписочная численность работников	чел.	54	54	46
11	Производительность труда	тыс. руб.	2279	2250	2182

Розничный товарооборот по сравнению с предыдущим годом увеличился на 1%, при этом издержки обращения возросли на 7 %. Товарный запас увеличился на 20 %, оборачиваемость товаров замедлилась на 19 %. Среднесписочная численность работников составила 54 человека, торговая площадь увеличилась на 66%. Производительность труда практически не изменилась. Изменение показателей, относящихся к розничной торговле, связано с увеличением торговых площадей, конкуренцией федеральных сетей.

Показатель по строке «Среднегодовая стоимость основных фондов» включает в себя стоимость основных средств и стоимость доходных вложений в материальные ценности. Среднегодовая стоимость основных фондов уменьшилась посредством начисления амортизации.

Выручка от сдачи имущества в аренду уменьшилась на 3 %, площади, сданные в аренду, на конец 2023 года по сравнению с 2022 годом сократились на 35%.

18. Пояснительный отчет о финансовых результатах за 2023 год

тыс. руб.

№№	Показатели	Код строки	Итого по Обществу
1	Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др. аналогичных платежей)	2110	130074
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(90159)
3	Валовая прибыль	2100	39915
4	Коммерческие расходы	2210	(34229)
5	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5686
6	Проценты к получению	2320	14
7	Проценты к уплате	2330	(834)

№№	Показатели	Код строки	Итого по Обществу
8	Прочие доходы	2340	185
9	Прочие расходы	2350	(2370)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2681
11	Налог УСН	2460	(1303)
12	Прочие прибыли и убытки	2462	-
13	Прибыль (убыток) от ЕНВД (стр. 2300+стр. 2460)	X	X
14	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года)	2400	1378

По итогам года Обществом получена прибыль в сумме 1378 тыс. руб.

Состав коммерческих расходов (строка 2210):

- коммунальные расходы 5491 тыс. руб.
- материальные затраты 2021 тыс. руб.
- расходы на оплату труда и отчисления 19511 тыс. руб.
- амортизация 3252 тыс. руб.
- расходы, связанные с арендой 520 тыс. руб.
- транспортные расходы 1037 тыс. руб.
- расходы на ремонт и содержание основных средств и МБП 1590 тыс. руб.
- прочие 807 тыс. руб.

Состав прочих доходов (строка 2340):

- излишки, выявленные в результате инвентаризации - 173 тыс. руб.
- прочие доходы 12 тыс. руб.

Состав прочих расходов (строка 2350):

- расходы по оплате услуг банка, в том числе эквайринг 1429 тыс. руб.
- расходы по уплате налогов и сборов 454 тыс. руб.
- прочие расходы 487 тыс. руб.

19. В отчетном году Обществом был сформирован финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 100 тыс.руб.

20. Сведения о чистых активах Общества.

№ п/п	Показатель	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	3312	1934	-1144
2	Уставный капитал, тыс. руб.	3505	3505	3505
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу, %	94,49	55,18	-32,64

Чистые активы Общества на конец финансового года составили 3 312 тысяч рублей. За отчетный год они увеличились на 1378 тысяч рублей.

21. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в 2023 году энергетических ресурсов:

- электрическая энергия 3337тыс. руб. (351862 кВт. ч.)
- газ горючий природный 74 тыс. руб. (8,8 тыс. куб. м.)
- тепловая энергия 827 тыс. руб. (260 Гкал).

V. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

22. В отчетном году основные средства не приобретались

Был осуществлен ремонт помещений № 17, 18, 19 в здании центрального универсама, находящегося по адресу г. Мураши, ул. Коммуны, 44. Стоимость работ

составила 980 тыс.руб. Кроме того был произведен монтаж погодозависимой автоматики в здании ЦУМа (г.Мураши, ул.Коммуны,44) на сумму 430 тыс.руб.

23. В отчетном периоде Общество выдало работникам займы в сумме 258 тыс. руб. Проценты за пользование суммой займа в 2023г. составили 14 тыс.руб.

VI. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

24. В отчетном году производились расчеты по следующим кредитным договорам:

- Договор займа № 190 от 04.10.2019г., заключенный с ООО «Комтех» на срок до 03.10.2024г. За 2023г. начислено процентов 109 тыс.руб., уплачено процентов на сумму 112 тыс.руб. Гашение займа происходит в соответствии с графиком.

- Договор займа № 198 от 13.11.2019г., заключенный с ООО «Комтех» на срок до 12.11.2024г. За 2023г. начислено процентов 273 тыс.руб., уплачено процентов на сумму 279 тыс.руб. Гашение займа происходит в соответствии с графиком.

- Договор займа № 25 от 14.04.2023г., заключенный с ООО «Комтех» на срок до 31.12.2023г. За 2023г. начислено процентов 61 тыс. руб., уплачено процентов на сумму 55 тыс.руб. Гашение займа происходит в соответствии с графиком.

- Договор займа № 159 от 15.12.2021г., заключенный с ООО «Комтех» на срок до 31.12.2023г. За 2022г. начислено процентов на сумму 2 тыс.руб., уплачено процентов на сумму 4 тыс.руб. Займ погашен.

- Договор займа № 14 от 14.02.2022г., заключенный с ООО «Комтех» на срок до 31.12.2023г. За 2023г. начислено процентов на сумму 7 тыс.руб., уплачено процентов на сумму 9 тыс.руб. Займ погашен.

- Договор займа № 46 от 01.08.2022г., заключенный с ООО «Комтех» на срок до 31.12.2023г. За 2023г. начислено процентов на сумму 3,6 тыс.руб., уплачено процентов на сумму 5,3 тыс.руб. Займ погашен.

- Договор займа № 149 от 28.12.2023г., заключенный с ООО «Комтех» на срок до 31.12.2024г. За 2024г. начислено процентов 616 руб. Гашение займа происходит в соответствии с графиком.

Непогашенных в срок кредитов и займов у Общества нет.

VII. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

25. Уставный капитал на 01.01.2023 г. составляет 3 505 тыс. рублей.

№ пп	Вид ценной бумаги	Размещенные акции		В том числе	
		Штук	сумма по номиналу, руб.	Полностью оплаченные (шт.)	Частично оплаченные по номиналу (руб.)
1.	Обыкновенные акции	350 527	3 505 270	350 527	-
1.1.	В том числе зачисленные на баланс	350 527	3 505 270	350 527	-

Не полностью оплаченных размещенных акций нет. Уставный капитал оплачен полностью. Дополнительной эмиссии акций в 2023 году не было.

26. Распределение прибылей и убытков.

Статья расходования, тыс. руб.	Размер средств
Чистая прибыль к распределению, всего	1378
Отчисления в резервный фонд	-

В соответствии с Уставом Обществом создается резервный фонд в размере 5% уставного капитала в сумме 175 264 руб. Резервный фонд сформирован полностью.

В отчетном году резервный фонд не использовался.

Других фондов, сформированных из прибыли прошлых лет, у Общества нет.

27. Сведения о доходах по ценным бумагам Общества.

Базовая прибыль на одну акцию составила 3,93 руб.

В виду того, что в отчетном году чистые активы общества меньше величины уставного капитала, расчет дохода по акциям (рекомендованные дивиденды) в расчете на одну акцию не производится.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

28. Сведения об аффилированных лицах на 31.12.2023г.:

Члены совета директоров:

Тетенькин А.В. (г. Киров) – 48,91 % голосующих акций

Якимов Н.М. (г. Киров)

Вологодина С.А. (г. Киров) - 14,06 % голосующих акций

Перминова Н.Л. (г. Киров)

Банников С.В. (г. Киров)- 17,06 % голосующих акций

Генеральный директор:

Тетенькин А.В.

Лица, имеющие право распоряжаться более чем 20 % от общего количества голосов:

Тетенькин А.В. – 48,91% голосующих акций

Члены семей вышеперечисленных лиц:

Тетенькина Ю.А. (г. Киров)

Якимов А.В. (г. Киров)

Якимова А.А. (г. Киров)

Якимова И.А. (г. Киров)

Перминов И.А. (г. Киров)

Тетенькина Г.А. (г. Киров)

Тетенькин В.А. (г. Киров)

Верещагина Н.В. (г. Киров)

Банникова Л.Ю. (г. Киров)

Банникова Ел.С. (г. Киров)

Банникова Ев.С. (г. Киров)

Ахлиманова А.С. (г. Киров)

29. Аффилированные лица в отчетном году сделки с акциями Общества не совершали.

30. В отчетном году Общество не участвовало в совместной деятельности, дочерних и зависимых обществ нет.

31. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу:

- вознаграждение генерального директора установлено трудовым договором и за отчетный год составило 704 977,15 руб.;

- вознаграждение главного бухгалтера установлено трудовым договором и за отчетный год составило 870 550,93 руб.

32. Сделки отчетного года, в совершении которых имелась заинтересованность:

а) Заключение договора перевода долга № 01 от 17 января 2023 г. на сумму 20 450,00 руб. (Двадцать тысяч четыреста пятьдесят рублей 00 копеек) (Заинтересованное лицо – Тетенькин А.В.)

б) Заключение договора аренды с ООО «Комтех» об аренде нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Киров ул. Коммунальная, 2, на срок с 01.08.2023 г. по 30.06.2024 г. (Заинтересованное лицо – Тетенькин А.В.)

в) Заключение договора аренды с ООО «Комтех» об аренде нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Киров ул. Красноармейская, 38, г. на срок с 01.08.2023 г. по 30.06.2024 г. (Заинтересованное лицо – Тетенькин А.В.)

г) Заключение договора займа с ООО «Комтех» на сумму 1 000 000,00 (Один миллион) рублей на срок до 31.12.2023г. с уплатой 10,5 % годовых. (Заинтересованное лицо – Тетенькин А.В.)

е) Заключение договора займа с ООО «Комтех» на сумму 500 000,00 (Пятьсот тысяч) рублей на срок до 31.12.2024г. с уплатой 15% годовых. (Заинтересованное лицо – Тетенькин А.В.)

ж) Заключение договора аренды помещения с ООО «Мотор-Сервис» (заинтересованное лицо – Тетенькин А.В.)

Все сделки одобрены Советом директоров Общества.

IX. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

33. Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты.

- Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности

- С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

- Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

- Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

- Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

- Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет не менее 7%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

- Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических обстоятельств.

Х. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

34. Иных событий, кроме раскрытых в разделе 9, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить в денежном выражении потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ХІ. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

35. Условные обязательства и условные активы на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

Тетенькин А.В.

28.03.2024г.