

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СЕРНА"

(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	13 961	3 224	2 370
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	10	-	10
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	44 202	22 067	21 308
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	39	-
Дебиторская задолженность*	1230	49 313	50 332	46 048
Финансовые вложения краткосрочные	1240	550	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 589	7 621	2 245
Прочие оборотные активы	1260	1 501	-	13 205
ИТОГО активы	-	132 126	83 283	85 186
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	72	225	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	12 637
Кредиторская задолженность	1520	114 801	79 090	70 868
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	14 758	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	129 631	79 315	83 505
Стоимость чистых активов	-	2 495	3 968	1 681

* - 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.

[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.	-	13 389	-	(13 389)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
Картофелепечка Abat MKK-500-01 с подставкой	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M5526cdn	5242	за 2023г.	-	144	-	(144)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия раздачи (6 модулей)	5243	за 2023г.	-	240	-	(240)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Зарядная станция TOWER POWER	5244	за 2023г.	-	52	-	(52)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Melitta Caffeo Barista	5245	за 2023г.	-	111	-	(111)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кофеварка	5246	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шокер (холодильник)	5247	за 2023г.	-	368	-	(368)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котломойка	5248	за 2023г.	-	683	-	(683)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Индукционная плита	5249	за 2023г.	-	58	-	(58)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел варочный		за 2023г.	-	231	-	(231)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сковорода опрокидывающаяся Abat ЭСК-90-0,67-120 б/у		за 2023г.	-	168	-	(168)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат Electrolux AOS202EAA1 б/у		за 2023г.	-	571	-	(571)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Витрина кондитер. HICOLD VRC R Bronze б/у		за 2023г.	-	86	-	(86)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Печь ротационная РПШ-16-2/1М		за 2023г.	-	685	-	(685)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Миксер ROBOT COUPE MINI MP 240		за 2023г.	-	83	-	(83)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Водонагреватель накопительный Thermex TITANIUMHEAT FLOOR ER 300 у электрический 300 л 6 кВт напольный		за 2023г.	-	54	-	(54)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ LaserJet Pro M430f		за 2023г.	-	71	-	(71)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер рефрижераторный б/у Sartier 2008u SEBU5042695		за 2023г.	-	1 250	-	(1 250)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Автомобиль 3009Z6-XZV3009Z6F0007755	за 2023г.	-	2 938	-	(2 938)	-
Контейнер рефрижераторный б/у Carrier 2010u SEBU8730135	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 450	-	(1 450)	-
Контейнер рефрижераторный стальной б/у 40-фтовый 2007г RRSU7550289	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 550	-	(1 550)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль 3009A1-XZV3009A1N0003192	за 2023г.	-	2 330	-	(2 330)	-
	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Сорокина Наталья Евгеньевна

(подпись) _____

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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		восста-новление резерва	перевод из долго-в краткосро-чную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из креди-торской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат							
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.	50 332	-	33 989	-	(35 008)	-	-	-	-	-	49 313	-	
	5530	за 2022г.	46 048	-	50 332	-	(46 048)	-	-	-	-	-	50 332	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	32 220	-	23 260	-	(22 080)	-	-	-	-	-	33 400	-	
	5531	за 2022г.	21 638	-	32 220	-	(21 638)	-	-	-	-	-	32 220	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	16 111	-	9 076	-	(11 788)	-	-	-	-	-	13 399	-	
	5532	за 2022г.	9 264	-	15 888	-	(9 041)	-	-	-	-	-	16 111	-	
Прочая	5513	за 2023г.	2 001	-	1 653	-	(1 140)	-	-	-	-	-	2 514	-	
	5533	за 2022г.	15 146	-	2 224	-	(15 369)	-	-	-	-	-	2 001	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	50 332	-	33 989	-	(35 008)	-	-	X	-	-	49 313	-	
	5520	за 2022г.	46 048	-	50 332	-	(46 048)	-	-	X	-	-	50 332	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	220 488	-	(220 488)	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	79 090 83 505	77 357 79 096	832	(42 483) (83 505)	-	-	-	114 801 79 090
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	62 606	67 250	282	(34 209)	-	-	-	95 929
авансы полученные	5581	за 2022г.	50 991	62 606	-	(50 991)	-	-	-	62 606
	5562	за 2023г.	7 221	3 373	-	(1 473)	-	-	-	9 121
	5582	за 2022г.	6 765	7 221	-	(6 765)	-	-	-	7 221
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 439	3 219	1	(2 894)	-	-	-	3 765
	5583	за 2022г.	10 688	3 439	-	(106 562)	-	-	-	3 439
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	531	(531)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	12 637	-	-	(12 637)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	650	18	(668)	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 824	2 865	-	(2 708)	-	-	5	5 986
	5586	за 2022г.	2 424	5 830	-	2 430	-	-	-	5 824
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	79 090 83 505	77 357 79 096	832	(42 483) (83 505)	-	X X	- -	114 801 79 090

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	641 017	575 384
Расходы на оплату труда	5620	156 790	113 046
Отчисления на социальные нужды	5630	34 545	43 805
Амортизация	5640	2 604	735
Прочие затраты	5650	101 342	105 021
Итого по элементам	5660	936 298	837 991
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	32 332	7 405
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 656)	(602)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	960 974	844 794

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



Руководитель Сорокина Наталья
Евгениевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 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	-	20 818	(5 823)	(236)	14 758

Руководитель

Сорокина Наталья Евгениевна

(подпись)

Сорокина Наталья Евгениевна

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Сорокина Наталья Евгениевна

(подпись)

Сорокина Наталья Евгениевна

(расшифровка подписи)

СЕРВИС

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

22 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРНА»

ИНН 7803071594, КПП 780201001, ОГРН 1027809233154

От 22.03.2024 № 22/03-2024

***Пояснения к бухгалтерскому балансу на
31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год***

Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Серна».
1.2. Юридический адрес – 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Александра Матросова, д. 4, корп. 2, литер Е, помещение 1-Н, офис 31-35
1.3. Дата государственной регистрации – 31.03.1994.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) на 31.12.2023 – 418 чел .:

<u>Наименование подразделения</u>	<u>Численность</u>
<u>Администрация</u>	<u>14 человек</u>
<u>Бухгалтерия</u>	<u>13 человек</u>
<u>Производственный отдел</u>	<u>344 человек</u>
<u>Логистический отдел</u>	<u>31 человек</u>
<u>Санитария и гигиена</u>	<u>5 человек</u>
<u>Технологический отдел</u>	<u>7 человек</u>
<u>Отдел персонала</u>	<u>4 человека</u>

Пенсионеры и предпенсионеры в компании есть.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками на 31.12.2023 являются:

1. Сорокина Наталия Евгениевна с долей 100%

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Н.Е. Сорокина (приказ № 22/12-2021 от 22.12.2021).

Главный бухгалтер Общества: А.В. Лыкина (приказ № 3 от 11.01.2023).

И.А. Ковалева (приказ № 97 от 15.05.2023)

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

- руководитель Сорокина Наталия Евгениевна
- учредитель Сорокина Наталия Евгениевна

В этом же разделе:

- *Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 1256 тыс. руб.;*

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 169 тыс. руб.

Дивиденды в размере 2071 тыс. руб

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества являются следующие компании по учредителю и ключевому управленческому персоналу. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО СП Выборгский	аффилированная	Поставка сырья Договор субаренды	28 605
ООО КИСП	аффилированная	Договор займа Договор займа	553 668
Ключевой управленческий персонал	Наемные сотрудники по ТК РФ	Оплата труда вместе с премиями	1 256

Связанная сторона	Характер отношений	Остаток задолженности на начало отчетного периода, в тыс. руб.	Остаток задолженности на конец отчетного периода, в тыс. руб.
ООО СП Выборгский	аффилированная	156	7 045
ООО КИСП	аффилированная	8 419	553

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2022 год, Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «АФ ПАРЕТО КОНСАЛТИНГ» ИНН 6455072909 (протокол общего собрания единственного участника Общества № 1 от 1 марта 2023 года). Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год – 24.01.2024.

Учетная политика

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество перешло на новые правила досрочно в 2023 году по упрощенной ретроспективе согласно пункту 53 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб. НМА в организации отсутствуют.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договору субаренды № 49/23 от 30.05.2023 по адресу: – 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Александра Матросова, д. 4, корп. 2, литер Е, помещение 1-Н, офис 31-35

Общество арендует производственное помещение по договору краткосрочной субаренды № А4 от 01.07.2023 без права выкупа по адресу: 194100, г. Санкт-Петербург, Ворошилова ул. Дом 2, Лит Б

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 ретроспективно по данному договору. Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировано обязательство по аренде в долгосрочной и краткосрочной части.

4.1. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018 ретроспективно

В отчетности за отчетный период – на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года нераспределенная прибыль содержит ретроспективные корректировки. В 2023 году согласно пункту 49 ФСБУ 25/2018 компания перешла на новые правила ретроспективно с пересчетом сравнительных показателей в отчетности. В результате пересчета показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) был скорректирован.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2022 года составила 3968 тыс. руб. Из них: 1670 тыс. руб. – заработанная прибыль до 2022 года, 470 тыс. руб. – заработанная прибыль за 2022 года, которая отражена в ОФР за 2023 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2023 год».

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 года составила 2485 тыс. руб. Из них: 1124 тыс. руб. – сумма корректировок по переходу на другие ФСБУ и 1287 тыс. руб. – заработанная прибыль 2023 года, 74 тыс. рублей – остаток заработанной прибыли в 2022 году

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, а также незавершенное строительство здания котельной. Общество ретроспективно перешло на ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 году. Провело переоценку группы основных средств «Машины и оборудование» в прошлом и отчетном году. Результат переоценки составил сумму дооценки с отнесением в нераспределенную прибыль в размере 1124 тыс. руб. за 2022 год. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 2 и 2.1.

Переоценка была проведена силами независимого оценщика. Данные переоценки в учете и отчетности отражены на основании отчетов оценщика № 3 и 5 за 2022 и 2023 годы соответственно.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2023	—
Материально-производственные запасы	25.12.2023	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2023	
Денежные средства	29.12.2023	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка за 2023 г. составила 987 372 тыс. руб., в том числе:

- от деятельности предприятий общественного питания по прочим видам организации питания— 987 372 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)

— при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости;

— при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. События после отчетной даты

После 24.02.2022 были введены санкции против России. Данный факт существенно не повлиял на деятельность Общества в целом и на соблюдение непрерывности деятельности в будущем, В отчетном периоде ситуация нормализовалась.

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	3 148	2102
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	10 121	3518
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	627	420
Изменение отложенных налоговых активов	164	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2	284
Постоянные налоговые обязательства	1231	
Текущий налог на прибыль	2 024	704

Временные и постоянные разницы за 2022 и 2023 года

Наименование	2023 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	53
Налогооблагаемые временные разницы, всего	765
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	6155

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств,

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Сорокина Н.Е.

(22.03.2024г.)

