

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Створ» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Створ» зарегистрировано ИФНС по г. Пятигорску 18.08.2004г., ОГРН 1042600204140 ИНН 2632073215 КПП 263201001.
Юридический адрес: 357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, Кисловодское шоссе, 31

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 35 290 514,00 (Тридцать пять миллионов двести девяносто тысяч пятьсот четырнадцать) руб.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Сведения об участниках/ учредителях юр.лицах – ИНН 2632081544 ОГРН 1062632025631 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОВЕРОН" дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 2232600082383 28.03.2023. Размер доли (в процентах) 100. До момента внесения изменений с 28.03.2023 г., учредителями являлись физические лица Черноусов Сергей Федорович — доля 50% в уставном капитале – 17 645 257,00 руб; Шопен Александр Анатольевич — доля 50% в уставном капитале – 17 645 257,00 руб;

Должность генерального директора занимает ШАФИКОВ ТИМУР АЙРАТОВИЧ ИНН 026300707309 ГРН 2232600354336 и дата 14.08.2023 г. внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 50 человек (Численность работающих инвалидов – 1 чел.).

Обособленные подразделения – Отделы продаж ООО «Створ»:

Отдел продаж ООО «Створ» - расположено по адресу: 353204, Краснодарский край, Динской м.р-н , Динское с.п., Динская ст-ца, Железнодорожная ул., 265.

Отдел продаж ООО «Створ» - расположено по адресу: 400002, Волгоградская обл., Волгоград г., Кабардинская ул., 64.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом директора № 1 от 29.12.2022г.

ООО «Створ» является субъектом малого предпринимательства.

Выручка по основному виду деятельности составляет – 567 320 тыс. руб. и отражена в строке 2110 Отчета о Финансовых результатах. Чистая прибыль 2023 г. составила 5 495 тыс.руб.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В 2023г. были приобретены на общую сумму 1 796 тыс.руб. следующие основные средства: Компрессор винтовой – стоимостью 118 250 руб.; Сплит-система Centek CT-66A60 полупромышленного типа 2 шт. – стоимостью 114 500 руб. за ед.; Станок для резки пленки

SCM-701 – стоимостью 1 448 333,33 руб. Выбытий основных средств не было. На 31.12.2023г. стоимость основных средств составила в балансе 166 999 тыс. руб. Накопленная амортизация – 73 359 тыс.

Нематериальные активы отсутствуют.

Учет сырья, материалов, товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Оценка товарных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Учет МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

3. Оценочные обязательства и резервы:

В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учете создается оценочный резерв на предстоящую оплату отпусков. На 31.12.2023 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 936 338,09 руб., остаток дней отпуска — 547, срок исполнения — 2024 год.

4. Труд и заработная плата: Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 г. – отсутствует, срок выплаты зарплаты за декабрь 2023 г.: 29.12.2023 г.). Средняя численность — 53 чел. Среднемесячная зарплата(ФОТ 19168608,09 руб./12 мес./53 чел) — 30 139,00руб.

5. 26.01. 2023 г. были выплачены дивиденды учредителям по итогам прошлых лет в размере 11 529 412,00 руб., (в т.ч. Черноусову С.Ф. - 5 764 706,00 руб., Шопену А.А. – 5 764 706,00.), удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 13 и 15%

6. На 31.12.2023 г. остаток финансовых вложений составил 53588 тыс., из них предоставленные займы 42500 тыс.руб, остаток денежных средств на депозитных счетах - 11088 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 27093 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность(в т.ч. по которой ведутся судебные разбирательства) отсутствуют.

8. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 14437 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность(в т.ч. по которой ведутся судебные разбирательства) отсутствуют)

Генеральный директор ООО «Створ» Шафиков Т.А. 28.03.2024 г.

**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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шафиков Тимур
Айратович**
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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 2023 г.	-	1 796	-	(1 796)	-
	5250	за 2022 г.	-	10 188	-	(10 188)	-
в том числе:							
Компрессор винтовой CossAir CA 5.5-10RA	5241	за 2023 г.	-	118	-	(118)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Centek CT-66A60 полупромышленного типа	5242	за 2023 г.	-	229	-	(229)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Станок для резки пленки SCM-701	5243	за 2023 г.	-	1 448	-	(1 448)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пожарный резервуар	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	1 354	-	(1 354)	-
Автомобиль бортовой КАМАЗ 65117 (ш.1461187/дв 86108082/каб.6460000M2607894)	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	4 417	-	(4 417)	-
Автомобиль бортовой КАМАЗ 65117 (ш.1461189/дв 86108080/каб.6460000M2607934)	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	4 417	-	(4 417)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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	954	954	954
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	-	-	-

Руководитель _____ **Шафиков Тимур Айратович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	9 000	-	-	9 000	-	589	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	149 992	-	2 614 110	2 710 514	-	5 863	-	53 588	-
	5315	за 2022 г.	67 959	-	3 349 858	3 267 825	-	9 110	-	149 992	-
в том числе:											
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	149 992	-	2 614 110	2 710 514	-	5 863	-	53 588	-
	5310	за 2022 г.	76 959	-	3 349 858	3 276 825	-	9 699	-	149 992	-

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)

19 марта 2024 г.

**Шафиков Тимур
Айратович**

(расшифровка подписи)

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)

19 марта 2024 г.

**Шафиков Тимур
Айратович**

(расшифровка подписи)

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	7 872	-	22 248	-	(3 027)	-	-	-	-	-	27 093	-	
	5530	за 2022 г.	26 546	-	2 999	-	(21 673)	-	-	-	-	-	7 872	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	4 976	-	6 681	-	(1 623)	-	-	-	-	-	10 034	-	
	5531	за 2022 г.	10 658	-	716	-	(6 398)	-	-	-	-	-	4 976	-	
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	84	-	11 071	-	(84)	-	-	-	-	-	11 071	-	
	5532	за 2022 г.	3 986	-	-	-	(3 902)	-	-	-	-	-	84	-	
Прочая	5513	за 2023 г.	2 812	-	4 496	-	(1 320)	-	-	-	-	-	5 988	-	
	5533	за 2022 г.	11 902	-	2 283	-	(11 373)	-	-	-	-	-	2 812	-	
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023 г.	7 872	-	22 248	-	(3 027)	-	-	X	-	-	27 093	-	
	5520	за 2022 г.	26 546	-	2 999	-	(21 673)	-	-	X	-	-	7 872	-	

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	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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	41 406	6 747	-	(33 717)	-	-	-	-	14 437
	5580	за 2022 г.	16 927	64 307	742	(40 570)	-	-	-	-	41 406
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	20 166	-	-	(20 166)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022 г.	699	20 151	-	(684)	-	-	-	-	20 166
авансы полученные	5562	за 2023 г.	12 994	6 301	-	(9 644)	-	-	-	-	9 651
	5582	за 2022 г.	10 515	11 184	-	(8 705)	-	-	-	-	12 994
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	7 246	79	-	(3 036)	-	-	-	-	4 289
	5583	за 2022 г.	4 772	2 552	1	(79)	-	-	-	-	7 246
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	29 958	742	(30 699)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	1 000	368	-	(871)	-	-	-	-	497
	5586	за 2022 г.	941	462	-	(403)	-	-	-	-	1 000
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	41 406	6 747	-	(33 717)	-	X	-	-	14 437
	5570	за 2022 г.	16 927	64 307	742	(40 570)	-	X	-	-	41 406

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Шафиков Тимур
Айратович**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	111 531	100 786
Расходы на оплату труда	5620	17 760	15 963
Отчисления на социальные нужды	5630	4 142	3 608
Амортизация	5640	7 149	7 459
Прочие затраты	5650	65 649	45 393
Итого по элементам	5660	206 231	173 209
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(44 149)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	46 318
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	162 082	219 527

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Шафиков Тимур
Айратович**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	937	1 734	(1 735)	-	936
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	937	1 734	(1 735)	-	936

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Шафиков Тимур
Айратович**

(расшифровка подписи)

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Шафиков Тимур
Айратович**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
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 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2024 г.

**Шафиков Тимур
Айратович**
(расшифровка подписи)