Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «РЗСП «ТЕРМАКС»

за 2023 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «РЗСП «ТЕРМАКС» (далее по тексту Организация) учреждено в 2021 году.

Его учредителем является: Задоя Руслан Алексеевич – 100% доли.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: Ростовская область, г. Батайск, ул. Производственная, д. 4В
Фактический адрес Организации: Ростовская область, г. Батайск, ул. Производственная, д. 4В

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1216100014745.

1.6. Свидетельство о постановке на учет от 27.05.2021 года

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:
Производство блоков для мощения, стеклоблоков, плит и прочих изделий из прессованного или отформованного стекла, используемых в строительстве; производство стекла для витражей; производство многоячеистого стекла или пеностекла в блоках, плитах.

1.8. Их доля в выручке фирмы за отчетный год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за отчетный год составила 25 человек, за прошлый год составила 16 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: *нет.*

1.11. Органы управления: директор Задоя Р.А.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Стетюха Е.В.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими

положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике».

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:
Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году не происходило изменений учетной политики.

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету: отсутствуют.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствуют.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствуют.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2024 года изменения в учетной политике:

1. В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 корректировки не планируются в связи с отсутствием объектов учета.

2. В связи с применением изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

2.1. Накопленное обесценение по объекту капвложений отражается отдельно от фактических затрат на объект, не изменяя их. При этом в балансе капвложения отражаются по балансовой стоимости (разница между фактическими затратами и обесценением).
2.2. Методика определения расчетной стоимости ценностей, которые возникли при создании капвложений, но не вошли в них: (определяется исходя из фактических затрат на покупку или создание ценностей, в случае, если сделать это невозможно, следует использовать, как сейчас, справедливую стоимость, чистую стоимость продажи или стоимость аналогичных ценностей)
2.3. К капвложениям относятся помимо затрат на покупку, создание и улучшение ОС, аналогичные затраты связанные НМА:
- на приобретение материальных ценностей для создания, улучшения НМА;
- покупку прав (исключительных, по лицензионным договорам или иным документам, которые подтверждают такие права) на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые будут использовать как НМА;
- создание НМА, в т.ч. при НИОКР;
- улучшение НМА;
- покупку (продление, переоформление, подтверждение) прав на занятие отдельными видами деятельности по лицензии.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): более 50% первоначальной стоимости объекта.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – по строке Прочие внеоборотные активы с расшифровкой в текстовых пояснениях.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой в текстовых пояснениях.

2.7. Нематериальные активы

Организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способы определения амортизации НМА (п. 40 ПБУ 14/2007) линейный.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) Стоимость принимаемых НМА устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные НМА.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:
ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования: отсутствуют.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008: срок подготовки к предполагаемому использованию – более 12 месяцев; существенные расходы – 1 000 000 руб.

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Существенная сумма вложений организации в нематериальные активы отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Поисковые затраты

Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.10. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР (п.17 ПБУ 17/02): линейный способ.

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

2.11. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежемесячно

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Квалификация финансовых вложений: депозитные вклады, займы.

Классификация депозитных счетов – в качестве финансовых вложений.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.
Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.13. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27): в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

2.14. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с выпуском готовой продукции.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): метод директ-костинг.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно (ежемесячно) в период срока полезного использования, если срок не определен в течение 1 года.
Отражаются по строке 1260 бухгалтерского баланса.

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Организация не создает оценочных резервов.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В п. 70 ПВБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново. Вместе с тем ПБУ 21/2008 не предусматривает такого порядка. Названное Положение обязывает отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Тем не менее, есть случай, когда будет применяться п. 70: если в году, следующем за годом создания резерва, наступили обстоятельства, из которых следует, что дебитор нам эту задолженность погасит. К примеру, он сам прислал письмо с указанием срока погашения долга. В этом случае мы действительно списываем резерв и признаем его доходом организации. Но п. 70 Положения № 34н мы применяем не автоматически, а так как наступили соответствующие обстоятельства».

2.18. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств:

По мере фактического получения средств.

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.20. Учет договоров строительного подряда

Организация в отчетном периоде не осуществляла строительной деятельности.

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.
Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):
Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

2.22. Учет специальных фондов

Организация не создает специальных фондов.

2.23. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Основное общество	-	
2	Дочерние общества	-	
3	Преобладающие общества	-	
4	Зависимые общества	-	
5	Участники совместной деятельности	-	
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	ООО "ПРОФ-ИНВЕСТ" ОГРН 1216100032873, ООО "РОСТОВСКИЙ ЗАВОД СЭНДВИЧ-ПАНЕЛЕЙ "ТЕРМАКС" ОГРН 1186196000264 ИП Задоя Р.А. ОГРНИП 315619600093690	*Организации контролируются одним лицом*
7	Участники/акционеры/бенефициары	Задоя Руслан Алексеевич	*Контролирует Организацию*

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является Задоя Руслан Алексеевич (ИНН 616108043483).

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок более 10% от соответствующей статьи.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности в настоящих текстовых пояснениях.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:
- 4119 «прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с п. 41 ПБУ 14/2007 представлено в Табл. 1.1.

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

3.2. Основные средства

В таблице 2.1 раскрыта с учетом существенности следующая информация:
- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): реализации ОС в отчетном периоде не производилось.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода (пп. д п. 45 ФСБУ 6/2020): переоценка не проводилась.

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде (пп. е п. 45 ФСБУ 6/2020): переоценка не проводилась.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020): обесценение не выявлено.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (пп. з п. 45 ФСБУ 6/2020): обесценение не выявлено.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): в отчетном периоде Организация не передавала имущество в аренду.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Элементы амортизации основных средств: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации - в отчетном году не изменялись (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020).

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020): отсутствует.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. в п. 23 ФСБУ 26/2020): обесценения не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020): на 31.12.2023 г. составляет 15 541 тыс. руб.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении капитальных вложений. п. 23 ФСБУ 26/2020: убытков от обесценения не установлено.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2023 г. нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты):
на 31.12.2023 г., 31.12.2023 г., 31.12.2021 г. отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты)
на 31.12.2023 г. составили: 127 000 тыс. руб., в том числе: займы выданные 87 000 тыс. руб., депозиты – 40 000 тыс. руб.
на 31.12.2022 г. составили: 20 000 тыс. руб., в том числе депозиты 20 000 тыс. руб.
на 31.12.2021 г. отсутствовали.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды

В отчетном периоде Организация арендовала транспортные средства и отдельное оборудование у собственника. Вышеуказанные объекты учета аренды не оказывают и (или) не способны оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Организация **не отражает** предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 (пп а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018):

Характер договоров аренды	Расходы арендатора, тыс. руб.	Счет отражения арендованного имущества
За 2023 год		
Договоры аренды ТС и оборудования	17 529	Учитываются на счете 001-Арендованные ОС
За 2022 год		
Договоры аренды ТС и оборудования	11 185	Учитываются на счете 001-Арендованные ОС

Раскрытие информации арендодателем: Организация не сдавала имущество в аренду.

3.7. Прочие внеоборотные активы

По статье Прочие внеоборотные активы отражены: суммы авансов выданных в счет приобретения объектов капитальных вложений в сумме 15 541 тыс. руб.

3.8. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижение стоимости МПЗ: не создавался, признаков снижения стоимости не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019):
на 31.12.2023 г. 291 607 тыс. руб.;
на 31.12.2022 г. 53 602 тыс. руб.;
на 31.12.2021 г. 68 628 тыс. руб.;

3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.
в сумме 292 926 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 363 120 тыс. руб., за вычетом НДС 60 426 тыс. руб. 76 ВА и созданного резерва в сумме 40 тыс. руб.,
задолженность покупателей в сумме 4 506 тыс. руб., за вычетом созданного резерва в сумме 22 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 1 328 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 62 тыс. руб.

3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено: расходы будущих периодов, связанные с приобретением прав на ПО и страхованием в сумме 214 тыс. руб.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года составили 9 700 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 20 000 тыс. руб., на 31.12.2021 г. отсутствовали.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) отсутствовали. В составе краткосрочных заемных средств отражены суммы процентов, начисленных по договорам займа и подлежащих уплате в течение следующих 12 месяцев в сумме: на 31.12.2023 г. 1 993 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 1 654 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 12 тыс. руб.

Общая сумма действующих договоров займов на 31.12.2023 года составляет:
Краткосрочные - отсутствуют.
Долгосрочные 9 700 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 г.

Организацией не выдавались обеспечения под полученные займы и иные виды договоров.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 1401 тыс. руб., в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) - отсутствует.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008): не использовались.

3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. в сумме 312 678 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 33 993 тыс. руб.
авансы полученные в сумме 243 286 (за вычетом НДС 76 АВ)
задолженность перед персоналом 275 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 34 989 тыс. руб.
прочие кредиторы 410 тыс. руб.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2023 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 331 448 тыс. руб. – выручка от реализации сендвич-панелей.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 052 365 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме. относящейся к расходам основного производства в части накопленных затрат.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 31 441 тыс. руб.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: отсутствовали.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99): отсутствовали.

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2023 г. составили 10 302 тыс. руб., в т.ч.:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты к получению (уплате)	1040	-
Реализация прочего имущества (материалов)	7864	5342
Оприходование излишков	-	8380
Прочие внереализационные доходы	1398	918
Итого	10302	14640

Прочие расходы в 2023 г. составили 9 559 тыс. руб., в т.ч.:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Процентные расходы	1 401	1654
Расходы на услуги банков	143	95
Курсовые разницы	-	165
Себестоимость реализованных материалов	7638	3503
Прочие	377	345
Итого	9 559	5762

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2023 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	248 385	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	248 985	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	49 677	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	*49 797*	*Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль*
Отложенный налог на прибыль	*89*	*Строка 2412 ОФР*

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):
Применяемые ставки налога на прибыль 20 %
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 49 677 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход) 31 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» отсутствовали.

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2023 год, тыс. руб.		Оборот за 2022 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	4	93	116	3

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):
- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде табл. выше,
- изменились правила налогообложения или налоговые ставки: нет,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): нет.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2023 году за предшествующий период: начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 946 тыс. руб.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2023 год , произошедших после 31.12.2023 года: отсутствуют.

3.19. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2023) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.
Бенефициарные владельцы				
Задоя Р.А.	Займ	87 000	Процентный договор	87 000
	Реализация ТМЦ	79	Рыночные условия	

В отчетном (2023) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.
Иные связанные лица				

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.
РЗСП ТЕРМАКС ООО	займ	1161	Начисление процентов	11693
Бенефициарные владельцы				
Задоя Р.А.	Договоры аренды	17160	Рыночные условия	0
	Договор ТЭУ от 01.08.2021	5595	Рыночные условия	1432
	Договор займа	10062 – погашение с процентами	Рыночные условия	0
	Договор приобретения материалов	-	-	31347

По состоянию на 31.12.2023 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 87 000 тыс. руб., Организации перед связанными сторонами – 44 467 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):
За 2023 г.

По текущей деятельности:
Получено от связанных сторон – 66 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 34687 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:
Получено от связанных сторон – 0.
Выплачено связанным сторонам – 87 000 тыс. руб.

По финансовой деятельности:
Получено от связанных сторон - 0.
Выплачено связанным сторонам – 17 246 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Организации, в 2023 г. составило 213 378 руб.

3.20. Изменение оценочных значений

В 2023 году происходило следующее изменение оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2023 года, тыс. руб.	На 31.12.2023 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5	Гр 6
Резерв сомнительных долгов		62	+62	*Установление сомнительной задолженности*	*x*

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.21.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.21.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

3.21.3 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2023 г. не создавались.

3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

3.23. Государственная помощь

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности.

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2023 года: Касса 0. Р/сч – 55 199 тыс. руб., на 31.12.2022 г.: Р/сч – 23 083 тыс. руб., на 31.12.2021 г: Р/сч – 3 264 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.28. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

3.29. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствовали (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010).

3.30. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде Организация не осуществляла операций в валюте.

3.31. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам:

финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности);

страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийные бедствия) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность): В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.
В отчетном году указанные обстоятельства не оказали **существенного** негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем,** не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

репутационные (потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, участия в ценовом сговоре и пр.).

Операционная (внешняя) среда

В России продолжаются экономические, правовые, налоговые и структурные реформы, направленные на повышение стабильности, устойчивости и при этом сохранения гибкости всех общественных институтов. Обострение геополитической напряженности с февраля 2022 года и по дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности

выразившееся, в том числе во введении против ряда российских государственных и коммерческих организаций, физических лиц и отраслей экономики, сформировало новую экономическую реальность, характеризующуюся сменой приоритетов в внешней и национальной политики.

Устойчивость российской экономики, в общем безусловно зависит от реализации и закрепления результатов данных реформ.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на производимые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые и иные регуляторные риски

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательств применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения качества предоставления услуг);
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;

Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали **существенного негативного** влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке **существенно негативно** не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем.** Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать **существенное** влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

3.34. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.35. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:
- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Расходов на экологическую деятельность в отчетном периоде не производилось.

28.03.2024 г.

Генеральный директор _____ Задоя Р.А.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Задоя Руслан Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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			
			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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	13 191	(1 415)	1 454	(325)	178	(3 010)	-	-	-	14 320	(4 246)
	5210	за 2022г.	2 948	(98)	10 243	-	-	(1 317)	-	-	-	13 191	(1 415)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	820	(217)	-	(325)	178	(318)	-	-	-	495	(357)
	5211	за 2022г.	52	(3)	768	-	-	(214)	-	-	-	820	(217)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	7 916	(461)	-	-	-	(1 563)	-	-	-	7 916	(2 024)
	5212	за 2022г.	-	-	7 916	-	-	(461)	-	-	-	7 916	(461)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	4 455	(737)	1 454	-	-	(1 128)	-	-	-	5 909	(1 865)
	5213	за 2022г.	2 896	(95)	1 559	-	-	(642)	-	-	-	4 455	(737)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	30 157	6 965	-	(1 454)	35 668
	5250	за 2022г.	-	40 400	-	(10 243)	30 157
в том числе:							
Модуль запенивания	5241	за 2023г.	11 828	-	-	-	11 828
	5251	за 2022г.	-	11 828	-	-	11 828
Модуль профилирования	5242	за 2023г.	7 317	-	-	-	7 317
	5252	за 2022г.	-	7 317	-	-	7 317
Модуль разгрузки и пакетирования	5243	за 2023г.	4 449	-	-	-	4 449
	5253	за 2022г.	-	4 449	-	-	4 449
Модуль резки	5244	за 2023г.	1 900	-	-	-	1 900
	5254	за 2022г.	-	1 900	-	-	1 900
Модуль упаковки	5245	за 2023г.	1 112	-	-	-	1 112
	5255	за 2022г.	-	1 112	-	-	1 112
Модуль для изготовления фасонных элемент	5246	за 2023г.	1 010	-	-	-	1 010
	5256	за 2022г.	-	1 010	-	-	1 010
Бокс теплоизоляционный НН/621-2012/Н52	5247	за 2023г.	976	-	-	-	976
	5257	за 2022г.	-	976	-	-	976
Модуль хранения и загрузки сырьевых комп	5248	за 2023г.	748	-	-	-	748
	5258	за 2022г.	-	748	-	-	748
Комплект запасных частей	5249	за 2023г.	580	-	-	-	580
	5259	за 2022г.	-	580	-	-	580
Компрессор ротационный		за 2023г.	237	-	-	-	237
		за 2022г.	-	237	-	-	237
Электромеханический листогибочный станок ERBEND MFC 3215		за 2023г.	-	5 511	-	-	5 511
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Терминал SCHECHTL S-Touch MA 16		за 2023г.	-	851	-	(851)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шестеренный дозирующий насос Beinlich		за 2023г.	-	603	-	(603)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge 8B(8x3,5")		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	351	-	(351)	-
Ноутбук HP VICTUS		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	67	-	(67)	-
Ноутбук DELL		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	71	-	(71)	-
Автомобиль Hyundai Solaris		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 499	-	(1 499)	-
Моноблок Acer Aspire		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	70	-	(70)	-
Погрузчик фронтальный		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	1 405	-	(1 405)	-
Ноутбук HP Laptor		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Ноутбук GIGABYTE AERO 17 KE5		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	144	-	(144)	-
МФУ Pantum M6700DW		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	23	-	(23)	-
Кабина Металлическая с отопителем		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	154	-	(154)	-
Автомобиль легковой BMW X3 xDrive20d VIN WBA35BZ080N134395, 2021 год, ЭПТС № 164302042667224		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 417	-	(6 417)	-

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	7 760	7 760	6 217
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 _____ **Задоя Руслан Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	20 000	-	-	267 000	160 000	-	-	127 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	20 000	-	-	-	20 000	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	87 000	-	-	-	87 000	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5307	за 2023г.	20 000	-	-	180 000	160 000	-	-	40 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	20 000	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	20 000	-	-	267 000	160 000	-	-	127 000	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	20 000	-	-	-	20 000	-

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 _____ **Задоя Руслан Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	22 277	-	22 277	2 983 002	(2 979 145)	-	-	X	26 134	-	26 134
	5420	за 2022г.	13 267	-	13 267	2 359 498	(2 350 488)	-	-	X	22 277	-	22 277
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	13 338	-	13 338	940 158	(934 694)	-	-	627	18 802	-	18 802
	5421	за 2022г.	13 232	-	13 232	754 832	(754 726)	-	-	154 785	13 338	-	13 338
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	979 632	(979 632)	-	-	751	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	774 939	(774 939)	-	-	18 656	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	8 940	-	8 940	83 580	(85 187)	-	-	8 463	7 333	-	7 333
	5423	за 2022г.	35	-	35	52 469	(43 564)	-	-	5 092	8 940	-	8 940
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	979 632	(979 632)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	777 258	(777 258)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	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	-	-	-

Руководитель _____ Задоя Руслан Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	69 091	-	263 437	-	(39 540)	-	-	-	-	-	292 988	(62)
	5530	за 2022г.	69 099	-	40 922	-	(40 930)	-	-	-	-	-	69 091	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	14 385	-	4 493	-	(14 372)	-	-	-	-	-	4 506	(22)
	5531	за 2022г.	457	-	14 374	-	(446)	-	-	-	-	-	14 385	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	54 706	-	257 616	-	(25 168)	-	-	-	-	-	287 154	40
	5532	за 2022г.	68 628	-	26 548	-	(40 470)	-	-	-	-	-	54 706	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	1 328	-	-	-	-	-	-	-	1 328	-
	5533	за 2022г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	69 091	-	263 437	-	(39 540)	-	-	X	-	-	292 988	(62)
	5520	за 2022г.	69 099	-	40 922	-	(40 930)	-	-	X	-	-	69 091	-

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	62	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	40	-	-	-	-	-
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				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.	20 000	-	-	10 300	-	-	-	-	9 700
	5571	за 2022г.	-	21 000	-	1 000	-	-	-	-	20 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	20 000	-	-	(10 300)	-	-	-	-	9 700
	5573	за 2022г.	-	21 000	-	(1 000)	-	-	-	-	20 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	109 857	262 702	1 401	(59 289)	-	-	-	-	314 671
	5580	за 2022г.	84 784	68 334	1 654	(44 915)	-	-	-	-	109 857
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	45 824	284	-	(12 116)	-	-	-	-	33 993
	5581	за 2022г.	36 516	9 634	-	(325)	-	-	-	-	45 825
авансы полученные	5562	за 2023г.	56 171	233 192	-	(46 077)	-	-	-	-	243 286
	5582	за 2022г.	46 120	54 519	-	(44 468)	-	-	-	-	56 171
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 975	29 014	-	-	-	-	-	-	34 989
	5583	за 2022г.	2 135	3 840	-	-	-	-	-	-	5 975
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 654	-	1 401	(1 062)	-	-	-	-	1 993
	5585	за 2022г.	12	109	1 654	(121)	-	-	-	-	1 654
прочая	5566	за 2023г.	233	212	-	(34)	-	-	-	-	410
	5586	за 2022г.	1	232	-	1	-	-	-	-	232
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	129 857	262 702	1 401	(48 989)	-	X	-	-	324 371
	5570	за 2022г.	84 784	89 334	1 654	(43 915)	-	X	-	-	129 857

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Задоя Руслан Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	933 965	749 297
Расходы на оплату труда	5620	6 132	3 820
Отчисления на социальные нужды	5630	1 911	1 190
Амортизация	5640	3 010	1 317
Прочие затраты	5650	66 055	38 126
Итого по элементам	5660	1 011 073	793 750
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	72 732	35 976
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(8 905)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 083 805	820 821

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

Руководитель _____ **Задоя Руслан Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Задоя Руслан Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Задоя Руслан Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Задоя Руслан Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.