

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДСМ» за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Завод дорожно-строительных материалов» ИНН 7017432812 ОГРН 1047000140406 создано 02 октября 2017 года путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «ДСМ» ИНН 7017095476 на основании решения общего собрания акционеров (протокол № В17-1 от 28.02.2017 года). Все обязательства и имущество переданы в ООО «ДСМ» по передаточному акту, как правопреемнику.

Общество зарегистрировано в налоговой инспекции по г. Томску 02 октября 2017 года.

Участниками предприятия на конец 2023 года являются:

- два юридических лица 40%: ООО «УК «Преимущество» и АО «Автодорстрой»
- два физических лица 60%: Кноль В.А. и Оккель Б.В.

В 2023 произошли изменения в составе участников Общества.

Руководитель Общества - Карпенко Сергей Петрович, главный бухгалтер – Завьялова Светлана Алексеевна.

Высший орган управления Обществом является общее собрание участников.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах: Контрольные органы отсутствуют.

Предприятие осуществляет деятельность по производству и реализации асфальтобетонной смеси различных марок и типов, а также битумных эмульсий. Выпускаемая предприятием продукция используется для строительства, ремонта автодорог и благоустройства территории города Томска и Томской области.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация не допускала при формировании отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

1. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом Общества №1 от 02.10.2017. В учетную политику внесены изменения:

- 1) на 2020 год, утвержденные приказом Общества № 36/П
- 2) на 2021 год, утвержденные приказом Общества № 90/П
- 3) на 2022 год, утвержденные приказом Общества № 85/П
- 4) на 2023 год, утвержденные приказом Общества № 77/П

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, организация не допускала.

В учетную политику на 2023 год внесены следующие значимые изменения:

1. Внесены изменения в рабочий план счетов :

- 1) *единый налоговый платеж учитывать на счете 68.90 «Единый налоговый счет»*

(в связи с ведением с 2023 года ЕНС (единого налогового счета) и ЕНП (единого налогового платежа))

2) начисление страховых взносов по единому тарифу учитывать на субсчете 69-9 «Страховые взносы по единому тарифу».

2. Учет по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не применяется досрочно.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже 100 000 руб.

Затраты на приобретение активов стоимостью ниже 100 000 руб., но имеющим признаки основного средства признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизацию начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания (выбытия) объекта основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений без учета Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Если объект основных средств требует существенных расходов на ремонт и техническое обслуживание, и периодичность таких мероприятий реже одного раза в год, то такие затраты считаются капитализируемыми. Если сроки полезного использования (СПИ) частей основного средства (вне зависимости от возможности выполнять самостоятельные функции) существенно отличаются от СПИ самого основного средства, то капитализируемые затраты учитываются как отдельный объект, в противном случае увеличивают первоначальную стоимость основного средства.

Существенными затратами для Общества являются затраты свыше 600 000 руб.

Тест на обесценение ОС проводится один раз в год на 31 декабря.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	30
Машины и оборудование	16
Сооружения	10
Прочие	5

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.

Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам. Также Обществом формируется резерв на выплату премии по итогам года.

Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.

Суммы резерва относятся на финансовый результат.

Общество отражает доходы от аренды, продажи прочих товаров в составе доходов и расходов по основному виду деятельности.

Управленческие и коммерческие расходы, которые учтены на сч.26, списываемые полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»:

- управленческие расходы на субсчет 90.8 «Управленческие расходы»;

К управленческим расходам отнесены расходы для нужд управления.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежали списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке:

- при наличии договора – в течении срока его действия.
- при невозможности определения периода списания исходя из условий договора, организация устанавливала срок самостоятельно, исходя из периода, к которому данные затраты относились и приносили организации экономические выгоды.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение включая расходы по их доставке.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы

по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2. Объем выпуска продукции и финансовые результаты деятельности

Объем произведенной продукции за 2023 год составил 92,85 тыс. тонн асфальтобетонной смеси.

Выручка от продажи продукции собственного производства в денежном выражении составила –601 088 тыс.руб./ 500 907 тыс. руб. (с НДС/без НДС).

Общий ДОХОД предприятия без НДС тыс.руб		2023
Реализация собственной продукции, работ и услуг		501 354
Реализация покупных материалов		25 733
Итого выручка от реализации		527 087
Проценты к получению		10 199
Прочие доходы		3 656
Всего ДОХОД		540 942

Общий РАСХОД предприятия без НДС тыс.руб.		2023
Реализация собственной продукции, работ и услуг		391 980
Реализация покупных материалов		25 517
Итого		417 497
Проценты к уплате		0
прочие расходы		9 390
Всего РАСХОД		426 887

Фактическая прибыль до налогообложения составила	114055
Чистая прибыль	90367

3. Расшифровка прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Состав прочих доходов (ф.2 стр.2340):	2023
- списание задолженности	0
- восстановление резерва сомнит. задолж	2700
- восстановление резерва по 13-ой зарплате	509
- реализация ОС и прочего имущества	390
- прочие	57
Итого:	3656
Состав прочих расходов (ф.2 стр.2350):	
- начислен резерв по сомнительной задолж.	376
- доначислен резерв отпускных	379
- госпошлина	1
- услуги банка	107
- комиссия банка по кредиту	0
- выплаты социального характера за счет прибыли	1655
- налоги и страховые взносы	189
- безвозмездная передача	5204
- прочие расходы за счет прибыли	18
- благотворительность	50
- штрафы, пени, санкции	94
- реализация прочего имущества ОС	357
- судебные расходы (ИП Красилов М.Н.-ООО«ДССиК», АБЗ)	960
Итого:	9 390
- Полученные % (размещение средств)	10199
- Уплаченные % по кредиту	
	с-до 10199

4. За 2023 год по предприятию уплачено налогов и взносов, тыс. руб :

Налоги и взносы	уплачено
Страховые взносы, взносы НС	9660
Рассрочка по страховым взносам 2022	2107
НДС	38617
Налог на прибыль	20743
Налог на имущество	1861
Налог на прибыль с дивидендов	975
Транспортный налог	38
Сбор за загрязнение окруж. среды	3
Налог на землю	471
НДФЛ	7960
НДФЛ с дивидендов	4175
ВСЕГО	86610
% от выручки	16%

В течение 2023 года налоги и сборы гасились своевременно и в полном объеме.

5. Налог на прибыль

В течение 2023 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год тыс. руб.
1	2	2
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	<i>114055</i>	<i>88 609</i>
<i>Отложенный налог на прибыль за период:</i>	<i>-1738</i>	<i>-239</i>

1) Эффект изменения временных разниц	-1738	-239
2) Эффект изменения ставки текущего налога		
3) Эффект изменения ставки будущего налога		
Текущий налог на прибыль	-21950	-17 916
Расход по налогу на прибыль	-23688	-18 155
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	-22811	-17 722
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	-877	-433
Чистая прибыль	90 367	70 454

Расшифровка показателя отложенного налога за 2023 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	31643	6329	30177	6035
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-
Основные средства	3402	680		140
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	376	75	-	-
Резерв под обесценение товаров	-	-	-	-
Убыток текущего периода	30160	6032	30160	6032
Убытки прошлых лет	-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы по:	7865	1573	5205	1041
Основные средства	7865	1573	5205	1041

6. Текущие финансово-экономические показатели

Стоимость чистых активов по данным бухгалтерского баланса за 2023г. составляет:

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		в тыс. руб.	в % к валюте баланса
	31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22		
Чистые активы	510507	445140	87%	76%	+65367	+11%
Уставный капитал	20	20			-	-
Превышение чистых активов над УК	510527	445160	87 %	76 %	+65367	+11%

Чистые активы организации на 31.12.23 значительно превышают УК.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2023 г. уставный капитал Общества не изменялся

7. Внеоборотные активы

Предприятие в процессе деятельности использует как собственное имущество, так и арендованное у ООО «Сибкадемстрой» имущество: битумохранилище и железнодорожный тупик.

Расшифровка Наличие и движение основных средств за 2023 год приведена в **Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.**

7.1 Показатели состояния и использования основных фондов

Показатели	Аренда ОС тыс.руб	Собст ОС	Итого
Первоначальная стоимость ОС	1 012	332 411	333 423
Износ основных средств	1 012	120 116	121 128
Остаточная стоимость	0	212 295	212 295
Поступило ОС		2 906	2 906
Коэффициент износа ОС	$\frac{\text{износ О.С.}}{\text{Первонач.ст-ть}}$		36%
Коэффициент годности ОС	$\frac{\text{остаточная ст-ть}}{\text{первонач. ст-ть}}$		64%
Коэффициент обновления ОС	$\frac{\text{поступившие ОС}}{\text{Первонач.ст-ти}}$		1%

Данные в таблице приведены с учетом корректировок при переходе на ФСБУ 06/2020

По итогам проведенной Обществом проверки на наличие признаков обесценения, выявлены внешние признаки обесценения. Обществом был проведен тест на обесценение. При проведении теста на обесценение фактов обесценения не выявлено.

7.2 Инвестиционная деятельность

Сумма инвестиций в ОС за год составила **2906 тыс. руб.** (без НДС) в т.ч:

- 1) Производственная площадка с покрытием -2417 т.р
- 2) Система вытяжной вентиляции – 178 тр.
- 3) Оборудование для лаборатории -311 тр.

8. Оборотные активы

Остаток сырья и инертных материалов (подготовка к следующему строительному сезону) на конец года –83 067 тыс.руб. Остатков готовой продукции и незавершенного производства – нет.

Расшифровка Наличие и движение запасов за 2022-2023 год приведена в **Таблице 4.1**

Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составила – 82 024 тыс. руб

(за вычетом резерва сомнительной задолженности (17278 тыс.руб.),

в том числе:

- покупатели и заказчики – 75353 тыс. руб.

Из них: ООО «СТРОЙИНВЕСТ ПЛЮС ООО» (58%) - 43 951 тыс. руб.
ООО «СК ЭКОДОР» (27%) - 20 000 тыс. руб.
ООО «ДТМ» (12%) - 9 462 тыс. руб.
Прочие (3%) - 1 940 тыс. руб.

Дебиторская задолженность возникает из-за несвоевременной оплаты продукции покупателями, выполняющих работы по муниципальным или федеральным программам, т.к. оплата Заказчиком за выполненные работы производится после сдачи объектов, большая часть из которых закрывается (сдается) в конце года. Задолженность покупателей, финансируемых под городскую и федеральную программу – 73 413 тыс. руб, что составляет 97 % от всей задолженности.

- Сальдо ЕНС положительное – 2 269 719,07 тыс.руб.

- Прочие налоги - 1612 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в **Таблице 5.1** пояснений к бухгалтерскому балансу.

9. Долгосрочная и краткосрочная задолженности

На 01.01.2023 задолженность по кредитам и займам отсутствует В январе 2023 году была погашена текущая задолженность по процентам. Кредитов и займов в 2023 году не было.

Кредиторская задолженность составляет 56 279 тыс. руб. в том числе:

- 1) 91%-это поставщики и подрядчики – 51 021 тыс. руб, из них:
79% - ЗАО «СЦЛ» (за инертные материалы) -40538 тыс. руб.
3,8 % -ООО «Транспортная логистика» - 1945 тыс. руб.
13%- ООО «Битумная эмульсия» - 6753 тыс. руб. -
- 2) 9% - Исчисленные налоги и взносы, срок уплаты которых не наступил -5174 тыс.руб.в т.ч 2871 тыс.руб.-страховые взносы за 2022г.
- 3) Прочие - 84 тыс.руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в **Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу**.

10. Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергоресурсов в 2023 году составили:

Наименование	За 2023 год		За 2022 год	
	Использовано, в нат. выражении	Использовано, тыс. руб	Использовано, в нат. выражении	Использовано, тыс. руб.
1	2		2	5
Электроэнергия	1599770,0 кВт.ч	12210,2	1 611 970,0 кВт.ч	11020,7
Теплоэнергия	219,618 Гкал	453,9	223,2 Гкал	421,9
Природный газ	832,649 тыс.куб.м	4954,4	1029,771 тыс.куб.м	5718,9
Всего		17618,5		17161,5

11. Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

Затрат, связанных с экологической деятельностью, в 2023 г. было произведено на 84 т.р.

12. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

За 2023 год данный резерв составил 5508 тыс. руб. На 31.12.2023 резерв погашен полностью. Деятельность Общества имеет сезонный характер и в связи с этим, Общество предоставляет отпуска своим сотрудникам в ноябре и декабре, по окончании строительного сезона. Задолженности по отпускам на 31 декабря каждого года отсутствует.

Обществом формируется резерв на выплату премии по итогам года. За 2023 год данный резерв составил 8991 тыс. руб. На 31.12.2023 резерв погашен полностью.

На 31.12.2023 числится резерв по сомнительной задолженности в размере 17278 тыс. руб.

Условные активы и обязательства на 31.12.2023 отсутствуют.

13. Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют полученные поручительства.

По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют выданные поручительства и гарантии у Общества

14. Сведения о работниках предприятия

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 67 человек в 2023 году и 70 человек в 2022 году. Работникам предприятия в соответствии с утвержденными нормами выдается СИЗ, питьевая вода, путевки на санаторно-курортное лечение. Перед началом строительного сезона проводятся ежегодные медицинские осмотры.

На мероприятия по охране труда в 2023 году израсходовано 253 тыс. руб. (спецодежда-92, вода-88, обслуживание и монтаж кондиционеров - 73).

Показатели	2023
Среднегодовая численность	67
Выработка на 1 работника (тыс. руб.)	7867
Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	52910
Оплата труда в % от полученной выручки	10%
Среднемесячная оплата труда (тыс.руб.)	65.8

15. Связанные стороны, Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Связанными сторонами являются:

- ООО «УК «Преимущество» – 30% доли УК,
- Кноль Владимир Антонович -30% доли УК
- Оккель Богдан Владимирович -30% доли УК
- АО «Автодорстрой» (ЗАО «СЦЛ») – 10% доли УК

В 2023 ООО «УК Актив» реорганизовалось в УК «Преимущество». Доля Карпенко С.П. выкуплена АО «Автодорстрой».

Конечным бенефициаром является: - Кноль Антон Владимирович 23.06.1979, ИНН 701702430125

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

1. *Задолженность перед ЗАО «СЦЛ» на начало года за сырье и материалы составила -98 189 тыс.руб.*

Оплачено за 2023 год за сырье и материалы - 330 249 тыс.руб.

Куплено сырья и материалов у ЗАО «СЦЛ» на общую сумму 272 598 тыс.руб в т.ч:

- щебень и песок в количестве 75,8 тыс.тн на общую сумму с НДС 158 549 тыс.руб.
- битум нефтяной дорожный в количестве 3,8 тыс.тонн на сумму с НДС 114049 тыс.руб.

Задолженность перед ЗАО «СЦЛ» конец отчетного периода 40 538 тыс.руб.

2. На начало 2023 года задолженность АО «Автодорстрой» перед нами отсутствует.

Оплачено за 2023 год за на общую сумму 37543 тыс.руб. с учетом НДС 20%

- 1) *Готовая продукция собственного производства в к-ве 5,5 тыс. тн на сумму 30368 тыс.руб.*
- 2) *Прочие ТМЦ для перепродажи (битумная эмульсия) в к-ве 199 тн на сумму 7175 тыс.руб.*

На конец 2023 года задолженность АО «Автодорстрой» перед нами отсутствует.

3. В течение 2023 года погашена задолженность по дивидендам перед Оккель Б.В. в сумме 12 млн.руб., согласно протоколу общего собрания участников общества №23 от 27.04.2022. и выплачены дивиденды участникам Общества в размере 25 млн. руб. согласно протоколу общего собрания участников общества №32 от 28.08.2023. Задолженности перед участниками Общества нет на конец года нет.

Информация о существенных денежных потоках Общества, с основным хозяйствующим Обществом, тыс. руб.

№	Название строки	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	6
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего	31286	477169
4120	Платежи – всего	275208	404441
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего		
4220	Платежи – всего		
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего		
4320	Платежи – всего	37000	28200

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами у которых, истекает срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось. Резерв по сомнительным долгам в части вышеуказанных операций не создавался.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу:

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2023 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения (сумма всех начислений за год, включая страховые взносы)	8365	7768
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
вознаграждения в виде опционов, акций, пае. Долей участия	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	8365	7768

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены. К основному управленческому персоналу Общество относит директора, главного бухгалтера, главного инженера, главного энергетика.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2023 года удержан НДФЛ в размере 923 тыс. руб.

16. Информация об инвентаризации.

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

17. Сведения о государственной помощи

В течение 2023 года Общество не получало государственной помощи.

18. Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2023 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

19. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

20. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2023 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

21. Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2023 г. не происходило.

22. Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2023 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

23. Распределение прибыли

В течение 2023 года принимались следующие решения о распределении прибыли: выплата дивидендов в размере 25 млн. руб. согласно протоколу общего собрания участников общества №32 от 28.08.2023. Дивиденды выплачены в октябре 2023 г. в полной сумме.

24. Информация о судебных делах

Неурегулированные судебные разбирательства, которые способны оказать существенное влияние на деятельность Общества отсутствуют.

25. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

26. Валютный риск

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем, существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

27. Риск изменения цен на товары

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

28. Риск изменения процентных ставок

Общество на отчетную дату не имеет полученных займов. Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученному займу главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

29. Кредитный риск

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

30. Риски ликвидности

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства, Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

31. Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

32. Правовые риски

В течение 2023 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

33. Страновые риски

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

34. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

35. Влияние СВО на финансово – хозяйственную деятельность

Последствия влияния событий, связанных с ведением СВО, на деятельность Общества в 2023 году признаны несущественными и не привели к снижению выручки, сокращению масштабов деятельности и иным значимым негативным последствиям.

Организация подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Организации за 2023 год.

36. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетного периода, которые могут оказать влияние на отчетность, отсутствуют.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, в частности произошло значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Повышение ключевой ставки Банка России не оказало существенного влияния на Общество.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в условиях экономической нестабильности вследствие неблагоприятных факторов, дестабилизирующих экономику РФ, в том числе из-за введения санкций против России в связи с началом ведения специальной военной операции 24.02.2022г

В настоящий момент руководство анализирует возможные последствия для операционной деятельности Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не существенных событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

37. Прогнозы развития

В 2024 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Директор ООО «ДСМ»

Карпенко С.П.

29.03.2024