

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лидинг» за 2023 год**

## **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Лидинг» (далее «Общество») было образовано 20 января 2006 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: серия 77, ОГРН № 1067746088486

Юридический адрес Общества: 241903, г. Брянск, р.п. Большое Полпино, ул. Лермонтова, 1А  
Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей.

Учредителями (участниками) Общества являются:

- Тарасова О.С. – 45 % долей Общества;
- Ветюгов А.В. – 35% долей Общества;
- Сабурова Л.В. – 10% долей Общества;
- Кузюрина Н.В. – 10% долей Общества.

**БЕНИФИЦИАРНЫМ ВЛАДЕЛЬЦЕМ ЯВЛЯЕТСЯ:**

- Тарасова О.С. – 45 % долей Общества;
- Ветюгов А.В. – 35% долей Общества;

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором общества.

**Генеральным директором (директором) является Сабурова Лариса Викторовна.**

Члены Совета директоров Общества:

- Ветюгов А.В;
- Кузюрина Н.В;
- Сабурова Л.В.;
- Сабуров В.Н;
- Нечаева Е.Г.

Аудитор общества «Аудиторская фирма «РУБЛЕВИК» ОГРН 1183256004447;  
ОРНЗ 11803039446; ИНН 3257061716.

Виды деятельности Общества: 46.4

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год и 2022 год составила 97 и 90 человек соответственно.

Обособленное подразделение ООО «Лидинг»: г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д. 37, стр. 3.

Общество не осуществляет лицензированную деятельность.

## **2. Сведения об учетной политике**

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

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора № 307 от 31 декабря 2022 года. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

## **2.1 Организационные положения**

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: «Управление производственным предприятием», редакция 1.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в срок, который он установит, а также в случаях:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями.

## **2.2 Основные средства**

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Стоимостной лимит не применяется для транспортных средств. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- компьютерная и прочая офисная техника;
- измерительные и регулирующие приборы и устройства;
- транспортные средства;
- мебель;
- здания, строения, помещения;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

## **2.3 Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.



## **2.4 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

Все затраты, понесенные при выполнении НИОКР формируют стоимость создаваемого актива.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

## **2.5 Учет запасов**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске материально-производственных запасов в давальческое производство списание фактической себестоимости производится по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО). При списании стоимости сырья, материалов или товаров ее размер считают сначала по цене имущества на начало периода, потом первой закупки, затем второй и т.д. При ином выбытии, все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода устанавливается месяц.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую себестоимость материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу; таможенные пошлины; невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров; расходы на страхование товаров и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

## **2.6 Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.7 Займы и кредиты**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

$$\text{ПИ} = \text{ПС} \times \text{СИ} / \text{ВЗ}, \text{ где}$$

ПИ - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

ПС - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

СИ - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;  
ВЗ - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учитывать привлеченные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 мес., до момента их полного погашения в составе долгосрочной задолженности.

Переводить привлеченные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита до 12 мес., но пролонгированные на новый срок погашения в состав долгосрочной задолженности.

## **2.8 Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате работникам надбавки за стаж работы и оценочные обязательства по выплате отпускных.

Указанные оценочные обязательства начисляются ежемесячно. Размер оценочных обязательств рассчитывается произведением планового коэффициента на фактический фонд оплаты труда и отчислений во внебюджетные фонды. Плановый коэффициент на календарный год определяется (по каждому виду оценочного обязательства отдельно) в декабре, исходя из бюджета расходов на персонал, и утверждается руководителем организации.

## **2.9 Аренда (лизинг)**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте «е» пункта 7 ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой организация привлекла заемные средства или на основании статистики Банка России по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам с аналогичными датами выдачи, опубликованной на сайте [cbr.ru](http://cbr.ru)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:



- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. - арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на неопределенный срок.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## **2.10 Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка»

Прочие поступления:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие поступления.

Учет доходов по прочим поступлениям ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы».

Расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы")

Сумма выявленных неисправимых и невозмещаемых потерь от брака аккумулируется на счете 28 "Брак в производстве" и списывается в дебет счета 20 «Основное производство».

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство».

## **2.11 Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

### 3 Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2023 год организацией получена чистая прибыль размере 309 468 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

### 4 Показатели отчетности

#### ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка за 2023 и 2022 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Вид деятельности</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Торговля оптовая непродовольственная потребительскими товарами	3 289 217	2 855 982
<b>ИТОГО</b>	<b>3 289 217</b>	<b>2 855 982</b>

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование дохода</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Прочие внереализационные доходы	226 276	535 349
Штрафы, пени и неустойки по хоз. договорам	190	130
Курсовые разницы	262	3 878
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	122	4 455
Дебиторская, кредиторская задолженность более 3 лет	0	62
Проценты к получению	463	41
<b>ИТОГО</b>	<b>227 313</b>	<b>543 915</b>

#### РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы за 2023 и 2022 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Автотранспортные услуги	300 570	208 192
Амортизация НМА	2 281	9 308
Аренда помещения	4 140	5 459
Рекламно-информационные услуги	77 769	19 639



Заработная плата	191 720	161 396
Налоги и страховые взносы	54 768	32 719
Себестоимость товара	1 953 717	1 756 118
Прочие расходы	136 156	90 165
<b>ИТОГО</b>	<b>2 721 121</b>	<b>2 282 996</b>

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы включают в себя (тыс. руб.):

<u>Наименование расхода</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Расходы на услуги банков	3 360	12 865
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	518	398
Ошибки прошлых лет	0	142
Курсовые разницы	346	6 017
Расходы с безвозмездной передачи товара	1 051	914
Проценты по кредитам и займам	9 689	7 610
Прочие расходы	391 981	658 187
<b>ИТОГО</b>	<b>406 945</b>	<b>686 133</b>

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость по основным группам основных средств представлено следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Офисное оборудование	371	88
Транспортные средства	3 065	3 845
Здания	57 707	0
Производственный и хоз. инвентарь	754	840
<b>Итого</b>	<b>61 897</b>	<b>4 773</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Офисное оборудование	198	131
Транспортное средство	2 012	1 232
Производственный и хоз. инвентарь	93	7
Здания	648	0
<b>Итого</b>	<b>2 951</b>	<b>1 370</b>

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2023 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

### ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>31 декабря</u>		
<u>Наименование показателя</u>	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Сырье, материалы для производства	4 047	2 336
Товары	36 743	50 717
Готовая продукция	25 962	7 651
Прочие	1 368	729
<b>Итого</b>	<b>68 120</b>	<b>61 433</b>

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

### ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>31 декабря</u>		
<u>Наименование показателя</u>	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Покупатели и заказчики	614 677	537 671
в том числе: ООО «Вайлдберриз»	22 907	21 266
ООО «Зоотрейд»	46 771	42 714
ООО «Сорсо-СТР»	27 978	12 027
ООО «Интернет Решения»	157 494	0
Авансы выданные	22 390	107 052
Переплата по налогам и сборам	3 079	4
Прочие	10 549	7 148
Резервы	(-1 881)	(- 1 843)
<b>Итого</b>	<b>648 814</b>	<b>650 032</b>

### ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>31 декабря</u>		
<u>Наименование показателя</u>	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Депозитные счета	20 000	0
Представленные займы	6 300	230
<b>ИТОГО</b>	<b>26 300</b>	<b>230</b>

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.



## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Касса предприятия	97	114
Аккредитив	80 000	-
Рублевые счета в банках	148	2 089
<b>Итого</b>	<b>80 245</b>	<b>2022</b>

## ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование кредитной организации</u>	<u>Валюта кредита/ займа</u>	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
Банк Сбербанк (ПАО)	Руб.	31 613	16 848
<b>Итого</b>		<b>31 613</b>	<b>16 848</b>

Долгосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование кредитной организации</u>	<u>Валюта кредита/ займа</u>	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
Банк Сбербанк (ПАО)	Руб.	60 000	0
ООО «НОВАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ»	Руб.	68 430	68 430
<b>Итого</b>		<b>128 430</b>	<b>68 430</b>

Сумма процентов по кредитам за 2023 год – 4 214 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов; за 2022 год – 2 164 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов.

Сумма процентов по займам за 2023 год – 5 474 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов; за 2022 год – 5474 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов.

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

<u>Наименование показателя</u>	<u>31 декабря</u>	
	<u>2023 года</u>	<u>2022 года</u>
Поставщики и подрядчики	153 207	73 831
ООО Бентонит Хакасии	69 229	63 830
ООО Итеко Россия	2 447	
ООО Интернет Решения	26 497	2 019
Авансы полученные	2 773	3 509
Задолженность по налогам и сборам	47 104	66 569
Задолженность по соц. страхованию	7 268	4 850
Задолженность перед работниками	12 110	3
Прочие	678	10 139
<b>Итого</b>	<b>223 140</b>	<b>181 180</b>

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представлены в виде резерва на оплату неиспользованных отпусков и резерва на выплату надбавок за стаж работы и представлены следующим образом (тыс. руб.):

**31 декабря**

<b>Резерв на оплату отпусков</b>	<b>2023 года</b>	<b>2022 года</b>
Остаток на начало	9 704	8 375
Начислено	19 319	16 962
Восстановлено	(15 143)	(15 633)
<b>Остаток на конец</b>	<b>13 880</b>	<b>9 704</b>

<b>Резерв на выплату надбавок за стаж</b>	<b>2023 года</b>	<b>2022 года</b>
Остаток на начало	-	-
Начислено	9 599	7 713
Восстановлено	(9 599)	(7 713)
<b>Остаток на конец</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>388 465</b>	<b>430 768</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>		
Условный расход по налогу на прибыль + ПНО – ОНО – ОНА	(77 504)	(87 362)
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>(1 493)</b>	<b>38</b>
<b>Чистая прибыль</b>		
Прибыль до налогообложения – Текущий налог на прибыль + ОНО + ОНА	<b>309 468</b>	<b>343 344</b>

## 5. Информация об операциях в иностранной валюте

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Сумма курсовых разниц, отнесенных на прочие доходы, составила 247 тыс. руб.

Сумма курсовых разниц, отнесенных на прочие расходы, составила 346 тыс. руб.

## 6. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности организации.

## 7. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.



## 8. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

## 9. Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе существует судебный спор:

1. по трудовым отношениям с бывшим сотрудником (сумма требования 2 891 тыс. руб.);
2. за административное правонарушение (сумма штрафов 2 000 тыс. руб.);

## 10. Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. рублей

Наименование показателя	Величина выплат в 2023 г.	Величина выплат в 2022 г.
<i>Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</i>		
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	95 262	69 316
Страховые взносы	20 568	11 635
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п	933	778
<i>Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</i>	Не производились	Не производились

## 11. Информация о связанных сторонах

### 11.1 Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1.	Тарасова Ольга Сергеевна	Участник - 45%	04.02.2016г.
2.	Ветюгов Александр Вячеславович	Участник - 35% Член Совета директоров	20.01.2006г. 15.12.2023г.
3.	Кузюрина Наталья Владимировна	Участник - 10% Член Совета директоров	09.09.2013г. 15.12.2023г.
4.	Сабурова Лариса Викторовна	Участник - 10% Генеральный директор Член Совета директоров	30.12.2005г. 30.12.2020г. 15.12.2023г.
5.	Сабуров Владимир Николаевич	Член Совета директоров	15.12.2023г.
6.	Нечаева Елена Гавриловна	Член Совета директоров	15.12.2023г.

### 11.2. Перечень субъектов, на которые организация оказывает влияние, либо контролирует:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Глинопереработка»	Российская Федерация, 241903, г. Брянск, р.п. Большое Полпино, ул. Лермонтова, д. 1А.	Единственный участник ООО «Глинопереработка»	06.03.2008г.
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ГлиноДобыча»	655162, Республика Хакасия, город Черногорск, улица Максима Горького, 11 А., оф. 103	Учредитель 10%	18.12.2018г.

### 11.3. Финансовые операции с участниками Общества:

- В 2023 г. были выплачены дивиденды:
  - по протоколу от 10.01.2023 г в сумме 52 000 тыс. руб. с НДСФЛ;
  - по протоколу от 03.04.2023 г в сумме 67 000 тыс. руб. с НДСФЛ;
  - по протоколу от 03.07.2023 г в сумме 83 000 тыс. руб. с НДСФЛ;
  - по протоколу от 02.10.2023 г в сумме 63 000 тыс. руб. с НДСФЛ.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

## 12. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией выполняются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

### *Финансовые риски.*

Общество подвержено риску ликвидности.

### *Риск ликвидности.*

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

### *Правовые риски.*

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

### *Репутационные риски.*



Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### *Мировые, страновые и региональные риски.*

Общество осуществляет основную деятельность на территории Брянской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

*Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.*

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

### **13. Совместная деятельность**

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

### **14. Обеспечения и обязательства платежей**

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

1. Поручительства в рамках Договора об открытии кредитной линии, срок по 20.07.2026 г., Поручитель - ООО "Глинопереработка", Ветюгов В.А., Сабурова Л.В., Сабуров В.Н., Кредитор - ПАО "Сбербанк". Обеспеченные обязательства - 60 млн. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

2. Поручительства в рамках Договора поручительства, срок по 23.04.2028 г., Должник - ООО "Глинопереработка", Кредитор - ПАО "Сбербанк" Обеспеченные обязательства – 169,5 млн. руб.

### **15. Государственная помощь**

Общество государственную помощь в 2023 году не получала.

Генеральный директор



Л.В. Сабурова  
26.03.2024 г.