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 активы - всего	5100	за 2023г.	135	(135)	-	(135)	135	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	135	(135)	-	(135)	135	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)

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	-	1	1
в том числе:	5131	-	1	1

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 разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Самсонов Александр Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 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.	511 638	(306 607)	17 422	(1 020)	1 021	(89 808)	-	-	-	528 040	(395 394)
	5210	за 2022г.	527 968	(247 527)	33 793	(50 123)	31 511	(90 591)	-	-	-	511 638	(306 607)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	424 516	(243 683)	16 983	-	-	(82 130)	-	-	-	441 499	(325 813)
	5211	за 2022г.	399 605	(165 579)	33 793	(8 882)	3 517	(81 622)	-	-	-	424 516	(243 683)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	71 286	(56 913)	-	-	-	(7 270)	-	-	-	71 286	(64 183)
	5212	за 2022г.	112 527	(76 343)	-	(41 241)	27 994	(8 564)	-	-	-	71 286	(56 913)
Здания	5203	за 2023г.	6 461	(5 024)	439	(976)	977	(355)	-	-	-	5 924	(4 401)
	5213	за 2022г.	6 461	(4 678)	-	-	-	(346)	-	-	-	6 461	(5 024)
Сооружения	5204	за 2023г.	849	(612)	-	(44)	44	(35)	-	-	-	805	(603)
	5214	за 2022г.	849	(576)	-	-	-	(35)	-	-	-	849	(612)
Земельные участки	5205	за 2023г.	8 049	-	-	-	-	-	-	-	-	8 049	-
	5215	за 2022г.	8 049	-	-	-	-	-	-	-	-	8 049	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	280	(268)	-	-	-	(5)	-	-	-	280	(273)
	5216	за 2022г.	280	(257)	-	-	-	(11)	-	-	-	280	(268)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	197	(107)	-	-	-	(13)	-	-	-	197	(120)
	5217	за 2022г.	197	(94)	-	-	-	(13)	-	-	-	197	(107)
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.	-	17 422	-	(17 422)	-
	5250	за 2022г.	-	33 793	-	(33 793)	-
в том числе: Здание административное общей площадью 100,9 кв.м., ул.Магистральная, 12/11 (кад№53:23:8523402:699)	5241	за 2023г.	-	439	-	(439)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
А/м Mersedes-Benz GLS-CLASSE	5242	за 2023г.	-	15 250	-	(15 250)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
А/м Toyota Hilux VIN AHTFR29G507030391	5243	за 2023г.	-	500	-	(500)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
А/м УАЗ 390995 VIN XTT390995R1209046 2023г.	5244	за 2023г.	-	1 233	-	(1 233)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Специализированный, прицеп сортиментовоз KOMEPPV-3 VINYF9KOME28MX026722	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	5 236	-	(5 236)	-
Автомобиль UAZ Pickup VIN: XTT236320N1015190	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	1 183	-	(1 183)	-
Форвардер Ponsse " Buffalo 8W" №PONS48MALAA081385 2021 г.	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	27 374	-	(27 374)	-

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	439	-
в том числе: Здание административное общей площадью 100,9 кв.м., ул.Магистральная, 12/11 (кад№53:23:8523402:699)	5261	439	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	8 049	8 049	8 066
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Самсонов Александр Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 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.	176 000	-	1 463 000	(1 426 000)	-	-	-	213 000	-
	5315	за 2022г.	125 000	-	1 515 000	(1 464 000)	-	-	-	176 000	-
в том числе: Депозит	5306	за 2023г.	156 000	-	1 463 000	(1 426 000)	-	-	-	193 000	-
	5316	за 2022г.	105 000	-	1 515 000	(1 464 000)	-	-	-	156 000	-
Займы ваданные	5307	за 2023г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5317	за 2022г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	176 000	-	1 463 000	(1 426 000)	-	-	-	213 000	-
	5310	за 2022г.	125 000	-	1 515 000	(1 464 000)	-	-	-	176 000	-

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 _____ Самсонов Александр Григорьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

4 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.	35 802	-	35 802	505 483	(498 661)	-	-	X	42 624	-	42 624
	5420	за 2022г.	6 162	-	6 162	454 964	(425 324)	-	-	X	35 802	-	35 802
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	957	-	957	81 244	(78 333)	-	-	116	3 869	-	3 869
	5421	за 2022г.	1 521	-	1 521	58 075	(58 638)	-	-	141	957	-	957
Готовая продукция	5402	за 2023г.	34 844	-	34 844	211 304	(207 425)	-	-	-	38 724	-	38 724
	5422	за 2022г.	117	-	117	194 564	(159 837)	-	-	-	34 844	-	34 844
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	1 630	(1 599)	-	-	-	31	-	31
	5423	за 2022г.	4 525	-	4 525	7 502	(12 027)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	211 304	(211 304)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	194 564	(194 564)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	260	(260)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Самсонов Александр Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 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.	39 338	(786)	20 268	-	(21 754)	-	(786)	-	248	-	38 099	-
	5530	за 2022г.	31 574	(786)	26 120	-	(17 966)	(390)	-	-	-	-	39 338	(786)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	19 398	(786)	11 044	-	(8 142)	-	(786)	-	-	-	22 300	-
	5531	за 2022г.	12 966	(786)	15 070	-	(8 248)	(390)	-	-	-	-	19 398	(786)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 336	-	547	-	(325)	-	-	-	-	-	5 558	-
	5532	за 2022г.	14 830	-	211	-	(9 705)	-	-	-	-	-	5 336	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 604	-	8 677	-	(13 287)	-	-	-	248	-	10 241	-
	5533	за 2022г.	3 778	-	10 839	-	(13)	-	-	-	-	-	14 604	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	39 338	(786)	20 268	-	(21 754)	-	(786)	X	248	-	38 099	-
	5520	за 2022г.	31 574	(786)	26 120	-	(17 966)	(390)	-	X	-	-	39 338	(786)

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	-	-	786	786	786	786
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	786	786	786	786
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	982	3 160	-	(19)	-	-	248	-	4 371
	5580	за 2022г.	6 592	19	3	(5 633)	-	-	-	1	982
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	70	45	-	(14)	-	-	-	-	101
	5581	за 2022г.	103	12	2	(45)	-	-	-	-	70
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	912	2 016	-	(5)	-	-	248	-	3 171
	5583	за 2022г.	5 485	8	2	(4 583)	-	-	-	1	912
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	1 098	-	-	-	-	-	-	1 098
	5586	за 2022г.	1 005	-	-	(1 005)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	982	3 160	-	(19)	-	X	248	-	4 371
	5570	за 2022г.	6 592	19	3	(5 633)	-	X	-	1	982

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 _____ Самсонов Александр Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	78 748	59 723
Расходы на оплату труда	5620	33 136	33 100
Отчисления на социальные нужды	5630	7 859	7 809
Амортизация	5640	89 808	90 591
Прочие затраты	5650	27 877	28 626
Итого по элементам	5660	237 428	219 849
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 910)	(30 202)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	233 518	189 647

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

Руководитель _____ Самсонов Александр Григорьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

4 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	3 003	4 591	(3 260)	(1 185)	3 148

Руководитель _____ Самсонов Александр Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Петсамо»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственность «Петсамо» зарегистрировано Межрайонной инспекцией России №9 по Новгородской области «13» мая 1992г. за государственным регистрационным номером 1025300804770.
Юридический адрес и фактическое местонахождение Общества:
173007, г. Великий Новгород, ул. Десятинная, д.33/8, кв.60
ИНН 5321003531 КПП 532101001

2. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Органами управления Общества являются:
высшим органом управления Общества является единственный участник Общества Самсонов Александр Григорьевич.
Единоличный исполнительный орган- директор. На момент составления отчетности директором является Самсонов Александр Григорьевич (Решение единственного участника №10 от 18.11.2019г., Решение единственного участника №12 от 18.11.2022г.).
Конечным бенифициарным владельцем является Самсонов Александр Григорьевич.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Общество оценивает финансовый риск как минимальный. Основными правовыми рисками для общества являются риски изменения действующего законодательства. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности. Вероятность возникновения данного риска оценивается как среднее, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Страновые и региональные риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность оцениваются как несущественные.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, ведения внешней политики. Общество не может оказать влияние на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае ее негативного изменения Общество предпримет все меры по снижению влияния отрицательных последствий на финансовое положение и результаты деятельности.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Данное событие привело к увеличению экономической геополитической неопределенности. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития в дальнейшем событий, которые могут повлиять на наличие существующей неопределённости, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не дают поводов для возникновения сомнений в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияния дальнейших событий на деятельность Общества и дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Риски, связанные со СВО и с частичной мобилизацией: ситуация, связанная с ведением СВО и частичной мобилизацией в стране в 2023 году, оказывает влияние на результаты деятельности и финансовые показатели Общества. Ожидается, что ее последствия могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с ведением СВО и частичной мобилизацией, не оказывают существенное влияние на Общество. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельства по мере их возникновения.

3. Информация об аффилированных лицах

По состоянию на 31.12.2023 г. аффилированными лицами Общества являются:

№ п/п	Зависимая сторона	Основание	
1		Участник Общества	Доля 100%
2		Директор	

В течение 2023 г. были проведены следующие операции с аффилированными лицами:

№ п/п	Зависимая сторона	Операция	Сумма (тыс. руб.)
1	Директор	Выплачена зарплата	1206,3
2	Участник общества	Получены дивиденды	0

Других операций с аффилированными лицами не было.

4. Информация о зависимых лицах

По состоянию на 31.12.2023 г. зависимых лиц Общество не имеет.

5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.23г. оплачен полностью и составляет 9 тысяч рублей.

6. Информация о нормативных актах, исходя из требований которых представлена бухгалтерская отчетность

- Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года №43н;

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н
- Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года №167н
- Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н с учётом изменений;
- Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н с учётом изменений;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года №153н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ15/2001), утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 года №60н;
- Приказом Минфина от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций»

И другими нормативными актами, действующими на территории РФ.

6.1. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

6.1.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

- единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

Информация о об изменении показателей отчетности приведена в разделе 3.1.

6.2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Бухгалтерский учет осуществляется в Обществе бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Имущество, стоимостью не более 100000 рублей за единицу, относится к материально-производственным затратам. Вышеуказанное имущество учитывается на счете 10.21 «Малоценное имуществе», которое списывается со счета в корреспонденции с дебетом счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Ведение налогового учета осуществляется в бухгалтерской программе 1С Бухгалтерия 8.3 с применением типовых регистров.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2023 год были установлены следующие способы бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) для целей налогообложения определяется по мере отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов (метод начисления).

Для определения налоговой базы по НДС выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

8. Виды деятельности

В течение отчетного периода Обществом проводились следующие виды деятельности:
- реализация покупных товаров;
- реализация готовой продукции (лесоматериалов);
- реализация основных средств (транспортные средства) и прочего имущества.

9.Финансовые вложения

Организация в качестве финансовых вложений признаёт депозиты, по состоянию

на 31.12.2022 года стоимость финансовых вложений составляет 176 000,00 тыс. рублей, в т, ч депозиты 156 000 тыс. руб., займы выданные 20 000 тыс. руб.,

на 31.12.2023 года стоимость финансовых вложений составляет 213 000,00 тыс. рублей, в т, ч депозиты 193 000 тыс. руб., займы выданные 20 000 тыс. руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 38552 тыс. рублей, которая относится к краткосрочной, в т. ч.:

- покупатели и заказчики (с учетом резерва по сомнительным долгам – 786 тыс. руб.) - 18613 тыс. руб.,
- авансы выданные - 5335 тыс. руб.,
- прочая (по налогам, страховым взносам, прочими дебиторами и кредиторами) – 14604 тыс. руб.,

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 982 тыс. рублей в т. ч.:

- поставщикам - 70 тыс. рублей,
- по налогам - 912 тыс. рублей,
- по страховым взносам - 0 тыс. рублей,
- задолженность по зарплате 0 тыс. рублей,

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 38099 тыс. рублей, которая относится к краткосрочной, в т. ч.:

- покупатели и заказчики (с учетом резерва по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.) - 22300 тыс. руб.,
- авансы выданные - 5558 тыс. руб.,
- прочая (по налогам, страховым взносам, прочими дебиторами и кредиторами) – 10241 тыс. руб.,

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 4371 тыс. рублей в т. ч.:

- поставщикам - 101 тыс. рублей,
- по налогам и страховым взносам - 3171 тыс. рублей,
- прочая, в т. ч. задолженность по зарплате 1099 тыс. рублей.

11. Доходы и расходы

11.1 Доходы

В период с 01.01.2022 г.- 31.12.2022 г. доходы общества составили 144632 тыс. руб., в т. ч,:
- выручка от реализации готовой продукции (без НДС) – 115407 тыс. руб.
- выручка от реализации покупных товаров (без НДС) – 29225 тыс. руб.

В период с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. доходы общества составили 127456 тыс. руб., в т. ч,:
- выручка от реализации готовой продукции (без НДС) - 117324 тыс. руб.
- выручка от реализации покупных товаров (без НДС) – 10132 тыс. руб.

11.2 Прочие доходы

с 01.01.2022 г.- 31.12.2022 г. 118586 тыс. руб., в т. ч.:
- выручка от реализации ОС - 30371 тыс. руб.
- сдача в аренду имущества - 758 тыс. руб.
- курсовые разницы - 41110 тыс. руб.
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 38105 тыс. руб.
- прочее – 8242 тыс. руб.

с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. 51629 тыс. руб., в т. ч.:
- выручка от реализации ОС - 0 тыс. руб.
- сдача в аренду имущества - 829 тыс. руб.
- курсовые разницы - 6201 тыс. руб.
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 42643 тыс. руб.
- прочее – 1956 тыс. руб.

11.3 Проценты к получению по депозитам займам выданным 01.01.2022 г.- 31.12.2022 г - 14973 тыс. руб.

Проценты к получению по депозитам займам выданным с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г - 14412 тыс. руб.

11.4 Себестоимость /Расходы по обычным видам деятельности/ с с 01.01.2022 г.- 31.12.2022 г - 129787 тыс. рублей, в т. ч.:
- себестоимость готовой продукции (работ, услуг) – 123986 тыс. руб.,
- стоимость реализованных товаров – 5801 тыс. рублей

Себестоимость /Расходы по обычным видам деятельности/ с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г - 148315 тыс. рублей, в т. ч.:
- себестоимость готовой продукции (работ, услуг) – 146716 тыс. руб.,
- стоимость реализованных товаров – 1599 тыс. рублей

11.5 Управленческие расходы с 01.01.2022 г.- 31.12.2022 всего – 59600 тыс. рублей
- оплата труда - 10347 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию - 2421 тыс. рублей
- услуги сторонних организаций - 4360 тыс. рублей
- амортизация - 1841 тыс. руб.
- материальные расходы - 37056 тыс. рублей
- резерв на оплату отпусков - 1128 тыс. рублей
- прочие расходы - 2447 тыс. рублей

Управленческие расходы с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 всего – 85203 тыс. рублей
- оплата труда - 10025 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию - 2355 тыс. рублей
- услуги сторонних организаций - 4518 тыс. рублей
- амортизация - 2745 тыс. руб.
- материальные расходы - 61705 тыс. рублей
- резерв на оплату отпусков - 1422 тыс. рублей
- прочие расходы - 2433 тыс. рублей

11.6 Коммерческие расходы 01.01.2022 г.- 31.12.2022 - 260 тыс. руб., в том числе:
- таможенные платежи - 186 тыс. руб.,
- услуги ж/д – 74 тыс. руб.

Коммерческие расходы 01.01.2023 г.- 31.12.2023 - 0 тыс. руб.,

11.7 Прочие расходы 01.01.2022 г.- 31.12.2022 - 94473 тыс. руб., в т. ч.:
- реализация ОС - 18612 тыс. руб.
- сдача в аренду имущества - 113 тыс. руб.
- курсовые разницы - 36021 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 38391 тыс. руб.
- услуги банка – 407 тыс. руб.
- госпошлины – 86 тыс. руб.
- штрафы, неустойки - 71 тыс. руб.
- прочие расходы - 772 тыс. руб.

Прочие расходы 01.01.2023 г.- 31.12.2023 - 46397 тыс. руб., в т. ч.:
- реализация ОС - 0 тыс. руб.
- сдача в аренду имущества - 115 тыс. руб.
- курсовые разницы - 143 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 44251 тыс. руб.
- услуги банка – 404 тыс. руб.

- госпошлины – 33 тыс. руб.
- штрафы, неустойки - 290 тыс. руб.
- прочие расходы - 1161 тыс. руб.

12.Фонды и резервы

В соответствии с уставными документами в Обществе фонды не формируются.
Добавочный капитал Общество не формирует.

По состоянию на 31.12.2022г. сформированы резервы:
- на оплату предстоящих отпусков сотрудников в размере 3003 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам - 786 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. сформированы резервы:
- на оплату предстоящих отпусков сотрудников в размере 3148 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам - 0 тыс. руб.

13. Общие показатели деятельности общества

Среднесписочная численность за 2022 год 64 человек.
Прибыль (убыток) до налогообложения за 2022 год (5929) тыс. руб.
Текущий Налог на прибыль (558) тыс. руб.
Отложенный Налог на прибыль 365 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) (6123) тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2023 год 57 человек.
Прибыль (убыток) до налогообложения за 2022 год (86418) тыс. руб.
Текущий Налог на прибыль 0 тыс. руб.
Отложенный Налог на прибыль 17034 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) (69384) тыс. руб.

14. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты отсутствуют.
Судебные разбирательства отсутствуют.

Общество на отчетную дату не имеет текущих обязательств по дебиторской задолженности в валюте, имеет существенные валютные активы; деятельность Общества в настоящее время не связана со значительными экспортными и импортными операциями и т.д. и т.п.

Судебных разбирательств Общество не имеет, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Информация о сегментах.

Общество осуществляет деятельность по заготовке древесины в Боровичском, Окуловском и Новгородском районах Новгородской области.

Общество имеет недвижимость: в п. Угловка Окуловского района, где находится производственная база, в Великом Новгороде на ул. Магистральная д. 12/11 строение 1, где находится пилорама, производственный ангар, административное здание.

Реализация товаров осуществляется на территории Новгородской области и г. Санкт-Петербург. Реализация готовой продукции осуществляется на территории Новгородской Ленинградской, Московской, Смоленской областей.

16. Наличие существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, оказали влияние на деятельность Общества в 2023 г., в связи с чем образовался убыток.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и опосредованно сталкивалось с такими последствиями, как снижение объемов производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

17. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Рыночный риск

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

– отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

– отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих

решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Директор _____ Самсонов А.Г.

Главный бухгалтер _____ Петрова М.В.

г. Великий Новгород "ПЕТСАМО" Общество с ограниченной ответственностью