Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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.	201 000	(105 050)	5 122	-	-	(15 899)	-	-	-	206 122	(120 949)
	5210	за 2022г.	196 527	(88 922)	4 473	-	-	(16 128)	-	-	-	201 000	(105 050)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	190 277	(96 324)	5 122	-	-	(14 855)	-	-	-	195 399	(111 179)
	5211	за 2022г.	186 009	(81 343)	4 268	-	-	(14 981)	-	-	-	190 277	(96 324)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	474	(401)	-	-	-	(36)	-	-	-	474	(437)
	5212	за 2022г.	474	(347)	-	-	-	(54)	-	-	-	474	(401)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	8 093	(6 659)	-	-	-	(930)	-	-	-	8 093	(7 589)
	5213	за 2022г.	8 093	(5 729)	-	-	-	(930)	-	-	-	8 093	(6 659)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	1 948	(1 631)	-	-	-	(48)	-	-	-	1 948	(1 679)
	5214	за 2022г.	1 743	(1 498)	205	-	-	(133)	-	-	-	1 948	(1 631)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	208	(35)	-	-	-	(30)	-	-	-	208	(65)
	5215	за 2022г.	208	(5)	-	-	-	(30)	-	-	-	208	(35)
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.	5240	за 2023г.	-	5 122	-	(5 122)	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Компрессор полугерметичный 6JE-25Y для льдогенератора	5241	за 2023г.	-	362	-	(362)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок заточной УЗС-1250	5242	за 2023г.	-	650	-	(650)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для удаления клипс МКС068	5243	за 2023г.	-	283	-	(283)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор Comaro SB 30-10	5244	за 2023г.	-	667	-	(667)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Осушитель сжатого воздуха Comaro CRD-5.1 для компрессора	5245	за 2023г.	-	120	-	(120)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Люминометр Еншур Тач для измерения чистоты	5246	за 2023г.	-	195	-	(195)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина для нарезки Weber WLN03051-10737 SLC	5247	за 2023г.	-	2 845	-	(2 845)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	318 635	332 051	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Геворкян Виталий Саркисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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.	17 974	-	17 974	55 073	(31 133)	-	-	X	41 914	-	41 914
	5420	за 2022г.	4 000	-	4 000	38 556	(24 582)	-	-	X	17 974	-	17 974
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	17 974	-	17 974	54 954	(31 081)	-	-	-	41 846	-	41 846
	5421	за 2022г.	4 000	-	4 000	38 556	(24 582)	-	-	109	17 974	-	17 974
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Геворкян Виталий Саркисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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.	4 707	-	9 795	-	(9 342)	-	-	-	-	-	5 160	-
	5530	за 2022г.	33 702	-	3 087	-	(32 082)	-	-	-	-	-	4 707	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	82	-	-	-	(62)	-	-	-	-	-	20	-
	5531	за 2022г.	27 561	-	37	-	(27 516)	-	-	-	-	-	82	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 398	-	2 769	-	(2 524)	-	-	-	-	-	4 643	-
	5532	за 2022г.	2 981	-	2 923	-	(1 506)	-	-	-	-	-	4 398	-
Прочая	5513	за 2023г.	227	-	7 026	-	(6 756)	-	-	-	-	-	497	-
	5533	за 2022г.	3 160	-	127	-	(3 060)	-	-	-	-	-	227	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 707	-	9 795	-	(9 342)	-	-	X	-	-	5 160	-
	5520	за 2022г.	33 702	-	3 087	-	(32 082)	-	-	X	-	-	4 707	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	40 000	-	-	(40 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	16 407	19 009	-	(11 996)	-	-	-	-	23 420
	5580	за 2022г.	40 471	3 712	-	(27 776)	-	-	-	-	16 407
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 324	6 044	-	(2 193)	-	-	-	-	10 175
	5581	за 2022г.	29 916	3 026	-	(26 618)	-	-	-	-	6 324
авансы полученные	5562	за 2023г.	415	1 713	-	(657)	-	-	-	-	1 471
	5582	за 2022г.	-	415	-	-	-	-	-	-	415
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 583	4 292	-	(4 935)	-	-	-	-	8 940
	5583	за 2022г.	10 538	255	-	(1 210)	-	-	-	-	9 583
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	85	6 960	-	(4 211)	-	-	-	-	2 834
	5586	за 2022г.	17	85	-	(17)	-	-	-	-	85
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	16 407	19 009	-	(11 996)	-	X	-	-	23 420
	5570	за 2022г.	40 471	3 712	-	(27 776)	-	X	-	-	16 407

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 _____ **Геворкян Виталий Саркисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	30 875	24 116
Расходы на оплату труда	5620	122 889	95 531
Отчисления на социальные нужды	5630	37 420	26 419
Амортизация	5640	15 899	16 128
Прочие затраты	5650	221 991	201 331
Итого по элементам	5660	429 074	363 525
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	429 074	363 525

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

Руководитель _____ **Геворкян Виталий Саркисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 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	2 214	11 858	(8 799)	(10)	5 263

Руководитель _____ **Геворкян Виталий Саркисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	160 000	160 000	110 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Геворкян Виталий Саркисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2024 г.

МДБ

ООО «МДБ»
Юридический адрес: 141031, РФ, Московская обл., гор.Мытищи, д.Бородино, Осташковское ш., д. 59, литера 1Б, помещение 4
Почтовый адрес: 141031, РФ, Московская обл., гор.Мытищи, д.Бородино, Осташковское ш., д. 59, литера 1Б, помещение 4
Тел./факс: 8 (495) 582-42-64
ИНН 7719251990 КПП 502901001 ОГРН 1027739326427 ОКПО 59013370

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «МДБ».

Юридический адрес: 141031, РФ, Московская обл.,г. Мытищи, д. Бородино, Осташковское шоссе, дом 59, литера 1Б, помещение 4.

Фактический адрес: 141031, РФ, Московская обл.,г. Мытищи, д. Бородино, Осташковское шоссе, дом 59, литера 1Б, помещение 4.

Дата государственной регистрации: 11 июня 2002г.

ОГРН: 1027739326427

ИНН:7719251990

КПП: 502901001

Зарегистрировано в МИФНС №39 по г. Москве «07» октября 2002г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023года составила **427** человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 составляет **300 684,47** руб.

Изменение размера уставного капитала Общества за 2023 год: изменений не было.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 10.13 «Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы».

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01 января 2023г. по 31 декабря 2023г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продаж признается по мере готовности работы, услуги. Продукции (п.13 ПБУ 9/9 «Доходы организации»)

Доходы от реализации в 2023 г. составили 436 263 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета доходы от реализации в 2023 г. составили 436 263 тыс. руб. (без НДС)

Анализ приведенных показателей в течение года свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 « Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования, и как условно - постоянные списываются сразу в дебет счета 90 «Реализация продукции».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров, продукции, работ, услуг, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в том числе себестоимость продаж в 2023 году составили 223 628 тыс. руб. (без НДС) , в том числе:

- амортизация ОС — 14 900 тыс. руб.;
- аренда оборудования — 19 461 тыс. руб.;
- ФОТ — 138 536 тыс. руб.;
- аренда помещений — 50 731 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 221 691 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей в течение года свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

4. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности.

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности, составил в 2023г. – прибыль 4 436 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 4 364 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023г. составила 456 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 545 тыс. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023г. составила 3 245 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 5 403 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2023 г. составляла 20%

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023г. составила 940 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 447 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль», составила 886 тыс. руб.

Сумма начисленных отложенных налоговых активов (начисленные ОНА) составила в 2023г.-14 тыс. руб.

Сумма погашенных отложенных налоговых активов (погашенные ОНА) составила в 2023г. -0 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) составила в 2023г. -0 руб.

Сумма начисленных отложенных налоговых обязательств (Начисленные ОНО) составила в 2023г. -29 тыс. руб.

Сумма погашенных отложенных налоговых обязательств (далее погашенные ОНО) составила в 2023г. -0 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2023г. 0 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль организаций = Условный расход+ Начисленные ОНА-Погашенные ОНА-Начисленные ОНО+ Погашенные ОНО+ПНО-ПНА, =887 тыс. руб +14 тыс. руб. -29 тыс. руб. составляет 872 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023г.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2023г. составил 3 549 тыс. руб. На финансовый результат повлияли понесенные и списанные управленческие, коммерческие и прочие расходы .

9. Информация о физических лицах – бенефициарных владельцах.

Бенефициарный владелец – Геворкян Виталий Саркисович.

10. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.» . Учетная политика общества утверждена приказом № 1П от 31.12.2021г.

11. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество отразило в учетной политике изменения в учете и отражении основных средств, капитальных вложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом показателей в 2022 году.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

12. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств отражены:

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков),платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС от поступлений покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Существенных сумм денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет.

13. О связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

14. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2023 г., включая страховые взносы, составил **11 551** тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

15. Оценка руководства организации способности непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в расчете непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, не имеет никаких планов прекращения производства продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могли бы привести к прекращению или существенному сокращению деятельности.

16. События после отчетной даты

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛ.
ЦАРЕВА Е.В.
ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№01/24 ОТ 01.01.2024 Г.

Генеральный директор ООО «МДБ» **Геворкян В.С.**