Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «САБОС» за 2023 год.

г. Санкт-Петербург 18 марта 2024г.

1. Основные сведения об организации

Юридический адрес: 196006, Санкт-Петербург г, пр-кт Лиговский, д. 246, литер М, офис 2
Общество зарегистрировано в инспекции Межрайонной ИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу 02.03.2015года.
ИНН 7810339820 КПП 781001001, ОГРН 1157847068235
Общество имеет одно обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 187010, Ленинградская обл, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом №80, присвоено КПП 471645001
Генеральный директор Голубева Татьяна Владимировна
ИНН генерального директора 471602872084
Главный бухгалтер Кучина Наталья Владимировна
ИНН главного бухгалтера 471608876536
Аудиторская организация ООО "Арген-Т" ИНН 7801379552 ОГРН 1057810251267

Среднегодовая численность работников на 31.12.2023 — 156 человек, в 2022 году — 179 человек

Подразделения предприятия: администрация, отдел качества, финансовый отдел, отдел персонала, технический отдел, отдел разработки продукции и поддержки производства, отдел продаж, отдел закупок, производственный отдел, отдел логистики, юридический отдел, отдел обеспечения безопасности.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 составляет 500 тыс. рублей.

Основной вид деятельности Общества : Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары.

Участниками Общества являются (Бенефициарным владельцем) : гражданин РФ Климко Андрей Денисович доля 100%. ИНН 782000285494

В 2023 году выплачено дивидендов в размере 37 545 000 рублей.

Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2023 и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

В 2023 году осуществлялись операции со связанными сторонами: генеральному директору (связанной стороне) выплачивались краткосрочные вознаграждения в сумме 3287тыс.руб.,

участнику выплачивалась заработная плата 3068тыс.руб., прочие выплаты 69тыс.руб..
В 2022 году генеральному директору выплачивались краткосрочные вознаграждения в сумме 2928тыс.руб. и на них начислялись страховые взносы.
Долгосрочных вознаграждений нет.

3. Сведения об учетной политике организации

Положение обо учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ , утвежденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в части не противоречащей Закону и новым обязательствам для применения ФСБУ),Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998 (в части бухгалтерской классификации, оценки и признания) — ФСБУ 5/2019(Приказ МФ РФ от 15.11.2019 №180н), ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020(Приказ МФ РФ от 17.09.2020 №204н), ФСБУ 25/2018 (приказ МФ РФ от 16.10.2018 №208н, «Бухгалтерский учет аренды», план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказам Минфина РФ от 31.10.2000 №94н, прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества на 2023 года утверждена Приказом №318-2022 от 30.12.2022

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным комиссией организации, в зависимости от срока полезного использования ОС.
Срок полезного использования по основным средствам из ожидаемого полезного срока использования основных средств, а именно:

Амортизационная группа	Срок амортизации (месяцев)
1 группа	13 месяцев
2 группа	25 месяцев
3 группа	37 месяцев
4 группа	61 месяцев
5 группа	85 месяцев
6 группа	121 месяцев
7 группа	181 месяцев
8 группа	241 месяцев
9 группа	301 месяцев
10 группа	361 месяцев

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку

полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Арендованные объекты основных средств:
В бухгалтерском учете с 01.01.2022 не применяется новый стандарт ФСБУ 25/2018 учета по действующим договорам аренды, договоры аренды заключены на неопределенный срок.

Наименование основного средства	Адрес нахождения	Стоимость годовой арендной платы (руб)
Электропогрузчик JUNGHEINRICH EFG 320 №FN 634781 (28/12/2020)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	960 000
Линия компьют. автоматич.для изготовления картонной тары гв 2015	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	2 863 728
Электроштабелер самоход.Luhgheinrich EJC 112 4300 DZ гв 2015	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	274 576
Станок рилевочно-резательный с ручной подачей. Модель MS-6гв 2012	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	50 847
Компрессор BK10E-10-270	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	203 389
Подметальная машина Теннант S9 S/N S9004893K / гв 2016	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	81 355
Пресс вертикальный HSM V840 гв 2013	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	142 372
Дизель-генератор JCB G415S, (2481640), LLI20152 гв 2017	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	488 135
Погрузчик. электр 4-е опор.вил.Jungheinrich EFG3126k4800DZ№F№534391гв 2017	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	315 254
Пресс вертикальный HSM V860 plus г.в.2014	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	284 745
Электроштабелер Luhgheinrich EJC 214 4700 №90444587с.зар.устр.	Ленинградская обл, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	223 728
Станок рил.-рез.с тонк.самозат.нож и	Ленинградская обл, Тосненский р-н,	213 559

авт.подач.6нож.10рил.муфтМод.ATE-25 г.в. 2014	Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	
Штабелер Электр самохд Jungh EJC 110 3200 ZT гв 2017 90534977	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	233 898
Поломоечная машина IPC CT40 C50 S/N 8000295447 гв 2017	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	111 864
Станок рилевочно-резательный с тонкими самозатачивающимися ножами TE-2500 гв 2017	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	233 898
Электропогрузчик Jungheinrich EFG 316k. гв 2018	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	406 779
Электроштб.самох.повод.LungheinrichEJG1103200ZT№F№90513858 г.в. 2016	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	162 711
Электроштб.самох.повод.LungheinrichEJG1103200ZT№F№90513859,г.в 2016	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	162 711
Расширитель каретки Forker-SHV-Spec	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	60 000
Электропогрузчик Jungheinrich EFG 430k. 3100ZZ FN618698	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	960 000
Электропогрузчик JUNGHEINRICH EFG 318k 4800DZ № FN628137	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	540 000
Электрический погрузчик тип RX20-16 сер. №516221J00071 г.в. 2018	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	406 779
Аренда земельного участка по адресу ЛО, Тосненский р, г.п.Ульяновка, Ульяновское, д.45 к.н. 47:26:0301016:600 с частью жилого дома 254,4 кв.м., к.н.47:26:0301016:634	ЛО, Тосненский р, г.п.Ульяновка, Ульяновское, д.45	504 000
Помещение на 1 этаже производственно-административного здания, литер А (к.н.47:26:0301016:449)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	13 296 816
Помещения на 2 этаже производственно-административного здания, литер А (к.н.47:26:0301016:449)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	1 195 934
Склад сырья, литер Б (к.н.47:26:0301016:471)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	7 376 947
Часть склада готовой продукции, литер В (к.н. 47:26:0301016:473)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	5 381 698
Производственно-складское здание, литер Г (к.н. 47:26:0301016:549)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	8 046 922

Производственно-складское здание, литер Е (к.н.47:26:0301016:548)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	3 726 173
Производственно-складское здание, литер Ж (с мезонином к.н.47:26:0301016:563)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	8 108 597
Производственно-складское здание, литер З (к.н. 47:26:0301016:590)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	7 907 789
Производственно-складское здание, корпус 1	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	7 878 442
Производственно-складское здание, корпус 3 (оборудовано погрузо-разгрузочными площадками)	ЛО, Тосненский р-н, Ульяновка пгт, Ульяновское ш, дом № 80	8 141 069

Инвентаризация проводится 1 раз в год.

Первоначальная стоимость нематериальных активов Общества погашается линейным способом, исходя из срока полезного использования.
03 ноября 2021 года Федеральной службой по интеллектуальной собственности зарегистрирован товарный знак, выдано свидетельство №835581.
17 сентября 2021 года создан Web-сайт, Общество имеет исключительные(имущественные) права.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
На 31.12.2023г. резерв создан.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанными с производством и реализацией продукции собственного производства, а так же оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала, материальные расходы, арендные платежи по производственному оборудованию.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры. Расходы по электроэнергии в 2023 году составили 7810 тыс. рублей.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг).

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

Стоимость покупных материалов в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, заготовку, доставку.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных , положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 20 100тыс. рублей.
Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2023г. отражаютя свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расшифровка прочих доходов

Прочие доходы 2023	**60586**
Курсовые разницы свернуто	21020
Доходы связанные с реализацией основных средств	3100
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	19429
Продажа макулатуры (отходов)	255
Проценты к получению (уплате)	6997
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5409
Резервы по сомнительным долгам	4376

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 15 728тыс. рублей.
Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2022г. отражаютя свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расшифровка прочих доходов

Прочие доходы 2022	**15728**
Курсовые разницы свернуто	
Доходы связанные с реализацией основных средств	1000

Возмещение убытков к получению	65
Продажа макулатуры (отходов)	83
Проценты к полученитю (уплате)	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6014
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	223
Резервы по сомнительным долгам	3500
Прочие доходы	31

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году 31760 тыс. рублей.
Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2023г. отражаютя свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы 2023	**11622**
Курсовые разницы (свернуто)	
Расходы связанные с реализацией основных средств, прочего имущества	1417
Расходы на услуги банков	1304
Премия, выплаченная покупателю	4149
Прочие внереализационные расходы	2100
Резервы по сомнительным долгам	2652

Сумма прочих расходов в 2022 году 37089 тыс. рублей.
Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах за 2022г. отражаютя свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы 2022	**37089**
Курсовые разницы (свернуто)	

Расходы связанные с реализацией основных средств, прочего имущества	1209
Расходы на услуги банков	1001
Премия, выплаченная покупателю	6707
Прочие внереализационные расходы	3209
Резервы по сомнительным долгам	402
Прочие расходы	1100
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4937

8. 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 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

9. Получение займов и кредитов не осуществлялось.

Предоставленные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных финансовых вложений , в соответствии с условиями договора, дополнительных соглашений.

10. Расшифровка финансовых вложений

В 2023 году финансовых вложений не было.

Денежные средства

К денежным средствам относяться депозиты сроком до трех месяцев.

11. Условные обязательства и активы

В Обществе, условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий её хозяйственной жизни, когда существование организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на деятельность или результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности, не выявлены.

13. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99

«Бухгалтерская отчетность организации», является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в её состав.

Генеральный директор Голубева Т.В.

Главный бухгалтер Кучина Н.В.

18.03.2024