

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МАС Альбион"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 344	5 217	7 174
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	360 047	153 104	62 291
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	7 000	4 800
Отложенные налоговые активы	1180	36 673	8 662	2 741
Прочие внеоборотные активы	1190	902	1 388	1 909
Запасы	1210	1 316 764	1 051 748	879 918
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36 058	4 891	6
Дебиторская задолженность*	1230	647 132	511 669	419 162
Финансовые вложения краткосрочные	1240	5 700	380	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 330	39 116	10 352
Прочие оборотные активы	1260	2 589	230	156
ИТОГО активы	-	2 426 539	1 783 405	1 388 509
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	21 093	335 500
Отложенные налоговые обязательства	1420	35 384	10 414	2 416
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	51 867	13 456	12 079
Заемные средства краткосрочные	1510	760 302	414 627	47 151
Кредиторская задолженность	1520	380 942	465 919	631 513
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 842	8 267	5 500
Прочие обязательства краткосрочные	1550	81 784	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 324 121	933 776	1 034 159
Стоимость чистых активов	-	1 102 418	849 629	354 350

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

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

C.1

[illegible]

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	-	-	-

1.5. 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 Булдыгина Ирина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	30 034	72 921	-	(43 794)	59 161
	5250	за 2022г.	-	59 420	-	(29 386)	30 034
в том числе:							
Жилой дом площадью 272,2 м2	5241	за 2023г.	30 034	23 125	-	-	53 159
Земельные участки	5251	за 2022г.	-	30 034	-	-	30 034
	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	9 035	-	(9 035)	-
Офисное оборудование	5243	за 2023г.	-	2 878	-	(2 878)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
транспортные средства	5244	за 2023г.	-	45 945	-	(39 943)	6 002
	5254	за 2022г.	-	20 351	-	(20 351)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2023г.	-	973	-	(973)	-
	5255	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	11 265	-
в том числе:			
Нежилое помещение на третьем этаже S 315,7 м2 (38:36:000021:37913)	5261	11 265	-
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	146 922	25 324	12 079
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	383	383	383
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	9 907	9 907	872
	5288	-	-	-

Руководитель

Булдыгина Ирина Николаевна
 (подпись)
 Булдыгина Ирина
 Николаевна
 (расшифровка подписи)

22 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	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	7 000	-	-	(7 000)	-	274	-	-	-
	5311	за 2022г.	4 800	-	10 000	(7 800)	-	730	-	7 000	-
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2023г.	7 000	-	-	(7 000)	-	274	-	-	-
	5312	за 2022г.	4 800	-	10 000	(7 800)	-	730	-	7 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 951	(1 571)	107 400	(102 080)	690	872	-	6 581	(881)
	5315	за 2022г.	1 571	(1 571)	380	-	-	-	-	1 951	(1 571)
в том числе:											
приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5306	за 2023г.	1 571	(1 571)	-	(690)	690	-	-	881	(881)
	5316	за 2022г.	1 571	(1 571)	-	-	-	-	-	1 571	(1 571)
предоставленные займы	5307	за 2023г.	380	-	4 900	(2 080)	-	201	-	3 200	-
	5317	за 2022г.	-	-	380	-	-	-	-	380	-
депозиты в банке	5308	за 2023г.	-	-	100 000	(100 000)	-	671	-	-	-
	5318	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчетный валютный форвард	5309	за 2023г.	-	-	2 500	-	-	-	-	2 500	-
	5319	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	8 951	(1 571)	107 400	(109 080)	690	1 146	-	6 581	(881)
	5310	за 2022г.	6 371	(1 571)	10 380	(7 800)	-	730	-	8 951	(1 571)

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Бурдыгина Ирина Николаевна
(подпись)



22 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы: всего	5400	за 2023г.	1 053 157	(1 409)	1 051 748	8 309 100	(8 044 784)	733	(33)	X	1 317 473	(709)	1 316 764
в том числе:	5420	за 2022г.	879 918	-	879 918	6 069 069	(5 895 830)	-	(1 409)	X	1 053 157	(1 409)	1 051 748
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 139	-	1 139	16 121	(16 860)	-	-	4 083	400	-	400
готовая продукция	5421	за 2022г.	176	-	176	6 741	(5 778)	-	-	2 559	1 139	-	1 139
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	764 638	(1 409)	763 229	4 055 175	(3 779 356)	733	(33)	3 682 907	1 040 457	(709)	1 039 748
	5423	за 2022г.	633 722	-	633 722	3 539 222	(3 408 306)	-	(1 409)	4 135 634	764 638	(1 409)	763 229
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	407 473	(400 432)	-	-	-	7 041	-	7 041
	5424	за 2022г.	-	-	-	109 663	(109 663)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	434	-	-	-	-	434	-	434
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 778	(2 778)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	110 916	-	110 916	958 602	(948 334)	-	-	-	121 184	-	121 184
	5426	за 2022г.	65 426	-	65 426	755 739	(710 249)	-	-	-	110 916	-	110 916
авансы, выданные поставщикам на приобретение товаров	5407	за 2023г.	176 464	-	176 464	2 871 295	(2 899 802)	-	-	-	147 957	-	147 957
	5427	за 2022г.	180 594	-	180 594	1 654 926	(1 659 056)	-	-	-	176 464	-	176 464

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 в том числе.	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе.	5441 5445 5448	- - -	- - -	- - -

Руководитель

Будыгина Ирина Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	524 734	(13 065)	1 616 989	1 465	(1 471 567)	(9)	(916)	-	278	13	671 903	(24 771)
в том числе:	5530	за 2022г.	427 780	(8 618)	1 309 278	1 861	(1 226 084)	-	(23 062)	-	50	11 649	524 734	(13 065)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	411 022	(5 360)	461 797	-	(302 128)	-	(903)	-	-	-	570 591	(15 052)
Авансы выданные	5531	за 2022г.	324 408	(8 565)	369 261	-	(282 646)	-	(23 062)	-	-	-	411 022	(5 360)
	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	102 323	(7 705)	64 591	1 465	(98 476)	(9)	(13)	-	278	13	70 185	(9 719)
Расчеты с таможенными органами	5533	за 2022г.	35 912	(53)	127 727	1 861	(75 076)	-	-	-	50	11 649	102 323	(7 705)
	5514	за 2023г.	11 389	-	1 090 601	-	(1 070 963)	-	-	-	X	X	31 027	-
Итого	5534	за 2022г.	67 460	-	812 291	-	(868 362)	-	-	-	X	X	11 389	-
	5500	за 2023г.	524 734	(13 065)	1 616 989	1 465	(1 471 567)	(9)	(916)	X	278	13	671 903	(24 771)
	5520	за 2022г.	427 780	(8 618)	1 309 278	1 861	(1 226 084)	-	(23 062)	X	50	11 649	524 734	(13 065)

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	49	69	28
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	7	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	42	69	28
	5594	-	-	-

Руководитель

Бурдыгина Ирина Николаевна
(подпись)

Бурдыгина Ирина

Николаевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 917	40 249
Расходы на оплату труда	5620	141 786	93 649
Отчисления на социальные нужды	5630	32 906	17 464
Амортизация	5640	32 439	10 199
Прочие затраты	5650	729 286	548 688
Итого по элементам	5660	948 334	710 249
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 770 234	3 366 429
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	4 718 568	4 076 678

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



Руководитель Булдыгина Ирина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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	8 267	17 711	(12 136)	-	13 842
в том числе:						
по вознаграждениям работников	5701	7 012	14 137	(9 770)	-	11 379
по страховым взносам	5702	1 255	3 574	(2 366)	-	2 463



Руководитель
Булдыгина Ирина
Николаевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	947 500	903 500	748 500
поручительства выданные	5811	947 500	903 500	748 500

Степанов

Руководитель

(подпись)



22 марта 2024 г.



ООО «МАС Альбион»

ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «МАС Альбион» за 2023 год.

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАС Альбион»
- 1.2. Юридический адрес: 664022, г. Иркутск, улица Седова, д.42/2, офис 314.
- 1.3. Почтовый адрес: 664022, г. Иркутск, а/я 20.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 04.06.2013г.
- 1.5. Основной государственный регистрационный номер 1133850021690.
- 1.6. Организация имеет два обособленных подразделения:
 - Обособленное подразделение в г. Ангарске зарегистрированное 11.03.2015 г. по адресу г. Ангарск, 59 квартал, д.1
 - Обособленное подразделение в г. Москва зарегистрированное 15.06.2017г. С 26.10.2020 г. зарегистрировано по адресу г. Москва, Варшавское шоссе, д.1А, помещение 8/2, оф. 8И.
 - 04.03.2024 г. зарегистрировано обособленное подразделение в пос. Затишье по адресу: Московская область, Богородский городской округ, поселок Затишье, территория Технопарк Успенский, дом 4, строение 1
- 1.7. Уставный капитал составляет 550 000 рублей. Участниками Общества являются Булдыгина Ирина Николаевна, владеет долей 25% и Старцев Максим Анатольевич, владеет долей 75%. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ не имеет.
- 1.9. Общество является коммерческой организацией и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.
- 1.10. Отчётность организации подлежит обязательному аудиту.
- 1.11. Приказом № 3 от 25.04.2014 г. директором ООО «МАС Альбион» назначена Булдыгина Ирина Николаевна.
- 1.12. Бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с установленными требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.
- 1.13. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. подлежит обязательному аудиту. Аудит бухгалтерской отчетности будет производить ООО Аудиторская компания «Аудит-Информ» ИНН 3827015880. ООО АК «Аудит-Информ» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество» с 29 ноября 2016 г., включена в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 30.12.2009 № 721.



ООО «МАС Альбион»
ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов – 11606064142.

- 1.14. Среднесписочная численность работающих в организации за 2023 г. составила 48 человек.
- 1.15. Общество не планирует ликвидацию в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2. Сведения о связанных сторонах

2.1 Вознаграждения Булдыгиной И.Н. в 2023 году выплачивались в рамках действующего Положения об оплате труда.

2.2. В 2023 г. общество распределяло чистую прибыль за 2015 г. в сумме 25 286 тыс. руб. и за 2016 г. в сумме 32 214 тыс. руб. сумма исчисленных дивидендов в 2022 г. составила 26 671 904 руб. В том числе Булдыгиной И.Н. – 14 375 тыс. руб., Старцеву М.А. – 43 125 тыс. руб. С учетом удержанного НДФЛ дивиденды выплачены Булдыгиной И.Н. в сумме 11 231 250 руб., в сумме 1 087 500 руб. на основании заявления были направлены на погашение процентного займа; Старцеву М.А. – 36 756 250 руб. Задолженности на 31.12.23 г. по выплате дивидендов перед участниками общества нет.

2.3. На основании протокола общего собрания общества № 16/23 от 01.12.23 было принято решение направить часть прибыли за 2016 г. в размере 600 тыс. руб. на оказание спонсорской помощи АНГАРСКАЯ ОСО "ФЕДЕРАЦИЯ БОКСА"

2.4. Старцев М.А. в трудовых отношениях с ООО «МАС Альбион» не состоит.

2.5. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала (14 чел.) начисленная в 2023 г. в рамках действующего Положения об оплате труда составила 108 187 тыс. руб., в том числе страховые взносы 17 410 тыс. руб.

2.6. Конечными бенефициарами общества является Старцев Максим Анатольевич.

2.7. Информация о сделках со связанными сторонами:

2.7.1. ООО «МАС ГРУПП» ИНН 3801122824. Единственный участник общества Старцев Максим Анатольевич.

- оказаны услуги по проверке контрагентов, сотрудников и соискателей на общую сумму 1 005 тыс. руб. в том числе НДС 20%

- кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 90 тыс. руб.

2.7.2. ООО "МАС ПРОДЖЕКТ" ИНН 3808239282 - доля Старцева М.А. в уставном капитале общества составляет 90%.



ООО «МАС Альбион»

ул. Седова, д. 42/2, офис 314

Иркутск, Иркутская область, 664022

ИНН 3808229990

КПП 384901001

Тел./факс: +7(495)-134-33-16

www.albionchem.ru

- Услуги доступа к программному продукту "MAS Project" «Системы управления эффективностью и мотивацией персонала» и абонентское обслуживание составили 7 821 тыс. руб. без НДС. Стоимость оказанных ИТ-услуг составила 2 777 тыс. руб. без НДС. Так же были оказаны консультационно-информационные услуги по обучению сотрудников на общую сумму 60 тыс. руб. Без НДС
- кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет – 82,5 тыс. руб.

2.7.3. ООО «Форум» ИНН 3808218388. Единственный участник общества Старцев Максим Анатольевич.

- Стоимость арендной платы за 2023 г. по договору аренды офисного помещения для обособленного подразделения в г. Москве, составила 8 057 тыс. руб. в том числе НДС 20%.

В связи с продлением договора аренды нежилого помещения № 01-22/Ф от 28.02.22 на неопределенный срок, 1 ноября 2022 г. было принято на баланс предприятия право аренды офисных помещений г. Москва, Варшавское шоссе, дом 1А, помещение 8/2. С 01.08.23 были расширены арендные площади (кабинеты 8в, 8д, 8и, 8п, 8к, 8р), что привело к пересмотру арендных обязательств – стоимость права аренды рассчитана из предполагаемого срока аренды 3 года, для расчета дисконтирования применена процентная ставка 10%.

- Задолженность по арендным платежам на 31.12.2023 г. отсутствует.
- 30.12.2022 г. был заключен лицензионный договор на предоставление права использования товарного знака «MASSIL» в 2023 г. перечислен разовый паушальный платеж в размере 100 тыс. руб. в том числе НДС 20%. Роялти за использование товарного знака за последние три года были уплачены в 1 квартале 2024 г. и составили: за 2023 г. – 789 тыс. руб.; за 2022 г. – 1 374 тыс. руб.; за 2021 г. – 735 тыс. руб.

2.7.4. ООО "РУСПЛАСТ" ИНН 7726300487. Доля ООО «МАС Групп», конечным бенефициаром которого является Старцев М.А., составляет 85% в уставном капитале Общества.

- В 2023 г. был расторгнут договор аренды складских помещений по адресу Московская область, Ногинский район, сельское поселение Буньковское, пос. Затишье, территория «Технопарк Успенский», дом 11, помещение 10. И с 01.05.2023 г. заключен новый договор аренды складских помещений в пос.Затишье "Логопарк М7", склад №5, корпус 5.2., на баланс общества было принято право аренды указанных помещений на 60стоимость права аренды было рассчитано исходя из предполагаемого срока аренды до 2026 года и составило 142 560 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Кредиторская задолженности по оплате арендных платежей на 31.12.2023 г. отсутствует.



ООО «МАС Альбион»

ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

- в 2023 г. ООО «Руспласт» были поставлены стеллажи металлические, установлены на складе в пос. Затишье на сумму 1 920 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженности за полученные материалы нет.

- в адрес ООО «Руспласт» в 2023 г. была произведена реализация товаров на сумму 39 160 тыс. руб. в том числе НДС 20%. Задолженности за отгруженные товары нет.

2.7.5. 01.12.2021 г. с Булдыгиной И.Н. был заключен договор денежного займа с процентами № МАС А-1/2021. В 2023 г. задолженность по займу была полностью погашена путем удержания 5 912,5 тыс. руб. из начисленного вознаграждения по оплате труда; 1 087,5 тыс. руб. из начисленных дивидендов. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность отсутствует. Погашение процентов по займу производилось ежемесячно, путем удержания из причитающегося вознаграждения по оплате труда.

3. Основные элементы учётной политики

3.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

3.1.1. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется специализированной организацией ООО «Базис» ИНН 3801130913 на основании договора оказания услуг.

3.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.1.5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские и хозяйственные принадлежности, подарки сотрудникам и партнерам. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены в отчетности Общества перспективно.

3.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

3.1.7. Предприятие создаёт резервы по сомнительным долгам; резервы на оплату отпусков; резервы под обесценение запасов.

3.2.



ООО «МАС Альбион»
ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

3.3. Учётная политика для целей налогового учёта

3.3.1. Учёт выручки от реализации для целей обложения налогом на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявления расчетных документов.

3.3.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль исчисляется и уплачивается в соответствии с Главой 25 «Налог на прибыль» Налогового кодекса РФ.

3.3.3. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средней себестоимости.

3.3.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету до 100 000 рублей за единицу, относятся к материально-производственным запасам, учитываются на счете 10 «Материалы», списываются по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и учитываются в составе материальных расходов в момент ввода в эксплуатацию.

3.3.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.3.6. Стоимость товаров определяется исходя из цен их приобретения (без учета сумм налогов, подлежащих вычету, либо включаемых в расходы в соответствии с НК РФ), включая ввозные таможенные пошлины и сборы.

3.3.7. Организация создает резервы по сомнительным долгам, начиная с 01.01.2015г.

3.3.8. Бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

3.3.9. Организация с 01.01.2022 г. применяет ФСБУ 25/2018 ко всем договорам аренды. Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению. Общество арендует складские помещения в пос. Затишье Московской области, офисные помещения в г. Москва и г. Ангарске Иркутской области, право на выкуп указанных объектов у Общества нет. Для дисконтирования арендных платежей была применена ставка 10% исходя из ставок привлекаемых долгосрочных кредитов банков. С учетом изменения кредитной политики велика вероятность увеличения процентной ставки в 2024



ООО «МАС Альбион»
ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

г. Процентные расходы за 2023 г. составили 9 670 тыс. руб. В связи с принятием на баланс прав аренды обществом не производилась доработка, т.к. объекты были переданы в пригодном для использования состоянии. Договоры не предусматривают переменные платежи и не накладывают иные ограничения, кроме связанных с целевым использованием арендованного имущества. Срок признания права аренды определен в три года исходя из предполагаемого срока аренды. В 2023 г. была пересмотрена (увеличена на 118 285 тыс. руб.) фактическая стоимость арендованного имущества и арендных обязательств, в связи с расширением арендованных площадей.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации

4.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля промышленными химикатами. ОКВЭД - 46.75.2. В 2023 г. обществом был зарегистрирован дополнительный вид деятельности «деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» ОКВЭД – 52.29. Общество планирует оказывать транспортно-экспедиционные услуги в мультимодальном международном сообщении в 2024 году, планируемая доля выручки составит менее 1 %.

4.2. Выручка за 2023 год от реализации товаров по основной деятельности составила 100% и 5 272 342 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе в режиме экспорта 185 600 тыс. руб. Рост выручки в 2023 г. по сравнению с предыдущим годом составил 8,38%.

4.3. Чистая прибыль Общества за 2023 г. составила 310 289 тыс. руб.

4.4. Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества. Снижение чистой прибыли Общества по сравнению с 2022 г. обусловлено рядом причин, в числе которых необходимо отметить стабилизацию валютного курса; отмену ряда таможенных льгот, которые были введены в 2022 г. как мера поддержки бизнеса; рост транспортно-заготовительных расходов из-за введенных санкций, рост процентных ставок по привлекаемым кредитам банков.

4.5. Прочие доходы организации составили 1 253 143 тыс. руб.

В том числе по видам доходов в тыс. руб.

- доходы от уступки права требования по договору факторинга – 1 101 498
- положительные курсовые разницы – 116 303
- доходы от реализации иностранной валюты – 21 239
- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 8 804
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 2 500



ООО «МАС Альбион»

ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

- штрафы, пени по хозяйственным договорам начисленные к получению, в том числе возмещенные пошлины - 1 539
- восстановленные резервы по сомнительным долгам – 916
- выявленные излишки – 163
- доходы прошлых лет – 37
- прочие внереализационные расходы – 144

4.6. Прочие расходы организации составили 1 351 574 тыс. руб.

В том числе по видам расходов в тыс. руб.

- расходы от уступки права требования по договору факторинга – 1 101 498
- отрицательные курсовые разницы – 147 979
- расходы на услуги банков – 36 291
- расходы от реализации иностранной валюты – 21 170
- отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса – 16 017
- исчисленный резерв по сомнительным долгам – 12 877
- вознаграждение финансового агента, за предоставление фин. ресурсов – 7 766
- убытки прошлых лет – 3 142
- штрафы, пени по хозяйственным договорам начисленные к уплате, в том числе уплаченные пошлины – 1 887
- выявленные недостатки – 1 257
- спонсорская помощь - 600
- НДС не принятый к возмещению – 309
- расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества (образцы, подарки) - 299
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 75
- прочие внереализационные расходы – 407

К убыткам прошлых лет отнесена антидемпинговая пошлина, исчисленная на основании КДТ федеральной таможенной службой по товару, ввезенному на территорию РФ в июне 2022 г.

4.7 Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 647 132 тыс. руб.

В том числе по видам в тыс. руб.

**ООО «МАС Альбион»**

ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

	Дебиторская задолженность	Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам	Дебиторская, задолженность в нетто оценке
Задолженность покупателей	570 691	15 052	555 639
Расчеты в валюте по платежам, не проведенным из-за включения банков в санкционный список	9 621	9 621	0
Авансы, выданные по таможенным платежам	31 027		31 027
Расчеты с факторинговыми компаниями	10 242		10 242
Авансы, выданные прочим поставщикам	46 374	98	46 276
Расчеты с прочими дебиторами	4 829	881	3 948
ИТОГО	672 784	25 652	647 132

В соответствии с ФСБУ 5/2019 Обществом было принято решение раскрыть информацию об авансах, выданных поставщикам товаров в составе «Запасов». Для обеспечения преемственности данных отчетности авансы, выданные поставщикам товаров по состоянию на предыдущие отчетные даты, так же отражены в составе запасов.

4.8. Запасы общества на 31.12.2023 г. составили 1 316 764 тыс. руб.

В том числе по видам в тыс. рублей:

- материалы – 400
- товары на складах (в нетто оценке) – 540 222
- Справочно - резерв под обесценение товаров, находящихся на складах - 709*
- товары в пути – 499 526
- затраты в издержках обращения, связанных с транспортировкой товаров – 121 184
- затраты в незавершенном производстве, связанные с оказанием услуг - 434
- авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением товаров – 147 957
- создан резерв под обесценение товаров, находящихся на складах в сумме

Резерв под обесценение запасов создан по товарной номенклатуре, находящейся на складе более 1 года и по образцам, передача, которых планируется на безвозмездной основе.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 Обществом было принято решение раскрыть информацию об авансах, выданных поставщикам товаров в составе «Запасов». Для



ООО «МАС Альбион»
ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

обеспечения преемственности данных отчетности авансы, выданные поставщикам товаров по состоянию на предыдущие отчетные даты, так же отражены в составе запасов.

4.9. Финансовые вложения общества на 31.12.2023 г. составили 5 700 тыс. руб.

В том числе

- Процентный займ, выданный коммерческому директору Мосиенко А.В. 4 900 тыс. руб. сроком до 30.06.2024 г. Остаток на 31.12.2023 г. составил 3 200 тыс. руб. Процентная ставка по договору установлена в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 0,1 процентов годовых. Уплата процентов производится ежемесячно, путем удержания из причитающегося работнику вознаграждения по оплате труда.

- В декабре 2023 г. заключено генеральное соглашение с ПАО Сбербанк о срочных сделках на финансовых рынках. В рамках него перечислено 2 500 тыс. руб. для осуществления сделки расчетный валютный форвард. Положительная вариационная маржа от сделки в феврале 2024 г. составила 870 тыс. руб. Доход от начисленных процентов в 2024 г. составил 74 тыс. руб.

4.10. Прочие оборотные активы на 31.12.2023 г. составили 2 589 тыс. руб.

В том числе по видам в тыс. рублей:

- Расходы по страхованию – 22
- НДС, исчисленный при отгрузке – 2 443
- Неисключительные права на использование программных продуктов – 112
- Прочие расходы будущих периодов – 12

4.11 Нематериальные активы на 31.12.2023 г. составили 3 344 тыс. руб.

В том числе тыс. руб.:

- исключительное право на разработанный Обществом в 2020 г. интернет-магазин – 3 261

- право использования товарного знака «MASSIL» - 83

Право использования товарного знака предоставлено до 19.06.2033 срока окончания действия исключительного права на него. Размер роялти установлен 0,5% от нетто-продаж. В 2023 г. обществом было реализовано шесть товаров с использованием товарного знака «MASSIL» в натуральном выражении было продано 353,72 тонны таких товаров, выручка без НДС от их реализации составила 157 826 тыс. руб., размер роялти подлежащий уплате в 2024 г. составит 789 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. неисключительное право на использование товарного знака, признанное Обществом в 2023 г. по лицензионному договору, отражено в составе нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. У



ООО «МАС Альбион»

ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

Общества нет активов, которые требуют переквалификации в соответствии с ФСБУ14/2022, поэтому переход на применение стандарта не повлияет на финансовую отчетность Общества.

4.12. В 2023 г. предприятие значительно увеличило свои внеоборотные активы, были приобретены 24 новых танк-контейнеров для перевозки товаров, произведенных для ООО «МАС Альбион».

Был произведен капитальный ремонт офисного помещения, затраты на его проведения были отнесены на увеличение стоимости объекта «нежилое помещение на третьем этаже S 315,7 м²». Общая стоимость затрат на проведение капитального ремонта составила 11 265 тыс. руб. Одновременно было закуплено дорогостоящее оборудование для обеспечения комфортной рабочей обстановки в офисе, смонтированы сети пожарной и охранной сигнализации, локально-вычислительная сеть. Затраты на их приобретение и монтаж составили 3 851 тыс. руб.

По стр. 1150 так же отражены авансы выданные поставщикам в связи с приобретением объектов основных средств в сумме 28 067 тыс. руб.

Общество на 31.12.2023 г. произвело пересмотр ликвидационной стоимости и сроков амортизации объектов основных средств, был выявлен один объект учета «Сервер HP DL380 G9 12LFF», по которому был увеличен срок полезного использования и увеличена ликвидационная стоимость.

4.13. Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023 г. составили 902 тыс. руб.

В том числе по видам в тыс. рублей:

- Затраты на доработку нематериального актива – 868

- Право использования программы для ЭВМ сроком на 24 мес. - 34

В 2020 г. обществом были осуществлены работы по созданию нематериального актива интернет-магазин (albion-food.ru), на который Общество имеет исключительные права. Срок эксплуатации установлен 5 лет. После введения в эксплуатацию нематериального актива, потребовалось произвести его доработку. Дополнительные расходы составили 2 441 тыс. руб. Срок списания расходов установлен до 31.08.2025 г. (в соответствии со сроком использования нематериального актива). Остаток не списанных расходов отражен в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. по стр. 1190 в составе прочих внеоборотных активов.

4.14. Сумма заемных средств Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 760 302 тыс. руб.,

В том числе по видам в тыс. руб.

- Долгосрочные кредиты банков на сумму 538 324 тыс. руб.

- Краткосрочные кредиты банков на сумму 213 495 тыс. руб.

- Начисленные проценты по долгосрочным кредитам на сумму 7 434 тыс. руб.



ООО «МАС Альбион»

ул. Седова, д. 42/2, офис 314

Иркутск, Иркутская область, 664022

ИНН 3808229990

КПП 384901001

Тел./факс: +7(495)-134-33-16

www.albionchem.ru

- Начисленные проценты по краткосрочным кредитам на сумму 1 049 тыс. руб.

По стр. 1510 раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по кредитным договорам:

- заключенным на срок более одного года, срок погашения по которым наступит в ближайшие 12 месяцев;
- заключенным на срок один год и менее;
- по долгосрочным договорам, выдача кредитов по которым производится траншами в рамках установленного лимита и срок погашения задолженности по каждому из траншей составляет один год и менее;

4.15. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 380 942 тыс. руб.

В том числе по видам в тыс. руб.

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 193 081
- авансы, полученные от покупателей в нетто-оценке – 79 651
авансы, полученные от покупателей – 94 059
исчисленный НДС с сумм полученных авансов – 14 408
- задолженность перед бюджетом по налогам – 27 644
- задолженность по договору финансирования – 55 557
- задолженность прочим поставщикам и подрядчикам – 24 998
- задолженность перед подотчетными лицами – 11

4.16. Оценочные обязательства на 31.12.2023 г. составили 13 842 тыс. руб. В том числе по видам в тыс. рублей:

- остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков работников – 11 379
- страховые взносы, исчисленные на остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков работников – 2 463

Оценочные обязательства отражены на основании проведенной инвентаризации количества дней неиспользованного отпуска работниками Общества и их должностных окладов.

4.17. Платежи в бюджет и отчисления на социальные нужды перечислялись в установленные сроки, в полном объеме. С 11 июля 2022 г. Общество утратило статус малого предприятия, поэтому с 01.07.22 г. исчисляет страховые взносы по общим ставкам без применения льгот, установленных для малого бизнеса. Задолженность бюджета составила 3 949 тыс. руб. и отражена в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности по стр. 1233:

В том числе тыс. руб.:

- по перечисленным авансовым платежам по налогу на прибыль 3 371



ООО «МАС Альбион»

ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

- переплата на едином лицевом счете 578

Задолженность перед бюджетом составила 27 644 тыс. руб. и отражена в составе краткосрочной кредиторской задолженности по стр. 1523

В том числе тыс. руб.:

- НДС – 27 374

- земельный налог – 5

- транспортный налог – 101

- налог на имущество – 164

4.18. В составе прочих долгосрочных обязательств по стр. 1450 в сумме 51 867 тыс. руб. отражены обязательства по арендным платежам со сроком платежа более 12 месяцев и по стр. 1550 арендные обязательства в сумме 81 784 тыс. руб. со сроком погашения в 2024 году.

4.19. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения от основной деятельности по бухгалтерскому учету составила 389 976 тыс. руб. Условный налог на прибыль составил 77 995 тыс. руб. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров и данными налоговой декларации составила 409 263 тыс. руб. Налог на прибыль, исчисленный за 2023 г. составил 81 853 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство за 2023 г. составило 816 тыс. руб. Его образование связано в основном с расходами по передаче бесплатных образцов покупателям и выявленным в отчетном году недостаткам, оказанной спонсорской помощью, а так же с суммами НДС не принятыми к возмещению с таких операций.

В 2023 г. был начислен отложенный налоговый актив в сумме 28 011 тыс. руб. и составил на 31.12.2023 г. 36 673 тыс. руб. отражен по стр. 1180 бухгалтерского баланса. Отложенный налоговый актив связан:

- с начислением резерва по просроченной дебиторской задолженностью поставщиков и ее списанием в текущем периоде (ОНА 2 120 тыс. руб.).
- исключением нематериального актива «интернет-магазин» из состава объектов налогового учета (ОНА 1 043 тыс. руб.)
- с начислением резерва под обесценение товаров (ОНА 142 тыс. руб.)
- с признанием и погашением арендных обязательств (ОНА 29 291 тыс. руб.)
- с различным порядком учета отрицательных курсовых разниц в целях налогового и бухгалтерского учета – (ОНА 4 076 тыс. руб.)
- с исчислением амортизации основных средств, определением ликвидационной стоимости – (ОНА 1 тыс. руб.)

В 2023 г. было начислено отложенное налоговое обязательство в сумме 24 970 тыс. руб. и составило на 31.12.2023 г. 35 384 тыс. руб., отражено по стр. 1420 бухгалтерского баланса. Отложенное налоговое обязательство связано:



ООО «МАС Альбион»

ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

- с различным порядком учета положительных курсовых разниц в целях налогового и бухгалтерского учета (ОНО 2 937 тыс. руб.)
- исключением нематериального актива «интернет-магазин» из состава объектов налогового учета (ОНО 652 тыс. руб.)
- с исчислением амортизации основных средств, определением ликвидационной стоимости, учетом прав аренды в составе основных средств - (ОНО 29 509 тыс. руб.)
- исчислением процентов по арендным обязательствам – (ОНО 2 286 тыс. руб.)

4.20. По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом выданы поручительства в счет обеспечения по следующим обязательствам:

- договор поручительства 017/2021-ПР01-30 от 19.08.2021г. в пользу АО ИНГОС-СТРАХ БАНК в счет обеспечения задолженности ООО «Руспласт» по договору факторинга на общую сумму 37 500 тыс. руб.
- договор поручительства № ДП1-ЦУ-775007/2022/00071 от 18.11.2022 г. в пользу БАНК ВТБ (ПАО) в счет обеспечения задолженности ООО «Руспласт» по кредитному договору на 75 000 тыс. руб.
- договор поручительства № ДП1-ЦУ-775007/2022/00081 от 19.12.2022 г. в пользу БАНК ВТБ (ПАО) в счет обеспечения задолженности ООО «Руспласт» по кредитному договору на 110 000 тыс. руб.
- договор поручительства № ДП1-ЦУ-775007/2023/00035 от 26.04.2023 г. в пользу БАНК ВТБ (ПАО) в счет обеспечения задолженности ООО «Руспласт» по кредитному договору на 200 000 тыс. руб.
- договор поручительства № ДП1-ЦУ-775007/2023/00058 от 21.06.2023 г. в пользу БАНК ВТБ (ПАО) в счет обеспечения задолженности ООО «Руспласт» по кредитному договору на 25 000 тыс. руб.
- договор поручительства № ДП01_233650018Е от 07.09.2023 г. в пользу СБЕРБАНК ПАО в счет обеспечения задолженности ООО «Руспласт» по непокрытым аккредитивам на 100 000 тыс. руб.
- договор поручительства № № ДП-61/2020 от 06.04.2020г.; № № П/ДПд-161/2021 от 09.04.2021г.; № П/ДПд-461/2020 от 30.11.2020г. в пользу СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО в счет обеспечения задолженности ООО «Руспласт» по договору факторинга на общую сумму 400 000 тыс. руб.

4.21. Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа директора Общества № 31/1 от 29.11.2023 г. в период с 01.12.2023 г. по 17.01.2024 г.



ООО «МАС Альбион»
ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

5. Информация по заполнению Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2023 г в составе поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам суммы НДС отражены свернуто.

Денежные выплаты, осуществленные в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражены как денежные потоки от финансовой деятельности.

6. События после отчётной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества. В 1 квартале 2024 г. были введены в эксплуатацию новые основные средства первоначальной стоимостью 18 160 тыс. руб. Так же были выкуплены по окончании договоров лизинга два легковых автомобиля. Эти операции не привели к значительному изменению активов Общества.

Общество участвует в судебных заседаниях в качестве ответчика, но потенциальные убытки не являются для Общества существенными.

7. Информация о рисках

7.1 По нашему мнению, по состоянию на дату подписания отчётности возможные будущие события не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты Общества. При этом с наибольшей достоверностью мы определили отсутствие существенного воздействия текущих событий, которое может повлиять на непрерывность нашей деятельности, поскольку отраслевая и географическая сфера деятельности нашего Общества далеки от зоны конфликта. Основными поставщиками Общества является КНР, а также страны Юго-Восточной Азии. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния текущих геополитических событий на результаты деятельности и финансовое положение. Ситуация с СВО не является для Общества существенным риском.

7.2 Общество зависимо от рыночных цен поставщиков, условий и стоимости доставки товаров, поэтому Общество производит постоянный мониторинг закупочных цен на товары и условия их поставки. Повышение закупочных цен, приводит к необходимости повышения отпускных цен, что может привести к снижению портфеля заказов у Общества. Общество оценивает этот риск как высокий. В связи с внешнеполитической ситуацией и с целью минимизации рисков Обществом было принято решение об открытии валютных счетов в



ООО «МАС Альбион»
ул. Седова, д. 42/2, офис 314
Иркутск, Иркутская область, 664022
ИНН 3808229990
КПП 384901001
Тел./факс: +7(495)-134-33-16
www.albionchem.ru

китайских юанях и частичном переводе расчетов с поставщиками в эту валюту. Общество не ведет расчетов в ЕВРО и снижает долю расчетов в долларах США. Доля экспорта товаров составляет не более 4%. Основная доля экспорта Общество приходится на страны ЕАЭС. Расчеты с покупателями за экспортные поставки на 100% переведены на платежи в рублях РФ и китайских юанях. Платежи производятся через кредитные организации, на которые не наложены санкции.

- 7.3 Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары. Общество внимательно выбирает покупателей, оценивает их платежеспособность и предлагает в зависимости от этого условия отсрочки платежа. Общество регулярно отслеживает задолженность покупателей и своевременно принимает меры для взыскания задолженности и снижения кредитных рынков.
- 7.4 Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество внимательно отслеживает ликвидность и своевременность погашения всех своих обязательств.
- 7.5 Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Общество оценивает этот риск в связи с внешнеполитической ситуацией как высокий. Изменение таможенной политики и увеличение импортных пошлин, а так же взимание антидемпинговых пошлин привело к снижению темпов роста прибыли. При этом указанные факторы не повлияли на финансовую устойчивость и платежеспособность Общества в целом.
- 7.6 Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, участии в ценовом сговоре и т.п. Общество предпринимает все меры для производства закупки качественных товаров, сырья и материалов, в соответствии со всеми требованиями законодательства, соблюдения всех сроков поставок и оплаты, а также иных условий договоров. В случае наличия таких факторов общество предпринимает необходимые шаги по урегулированию претензий во внесудебном порядке. Общество оценивает этот риск как средний.

Директор
ООО «МАС Альбион»
22 марта 2024 г.



И.Н. Булдыгина