

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Руководитель

(подпись)

30 января 2024 г.

Любишкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

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
				запраты 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 января 2024 г.

Любишкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

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

Руководитель

Любишкин Сергей Николаевич

30 января 2024 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоте

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:				
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 января 2024 г.

Любишкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

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	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосро-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	154 519	-	(1 683)	-	27 767	-	-	-	-	48	180 650	-
	5530	за 2022 г.	93 628	-	51 469	-	8 130	(1)	-	-	-	1 291	154 519	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	166	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	7 225	-	166	-	(7 225)	-	-	-	-	-	166	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	149 063	-	(1 683)	-	29 451	-	-	-	-	-	176 830	-
	5532	за 2022 г.	86 224	-	47 482	-	15 358	(1)	-	-	-	-	149 063	-
Прочая	5513	за 2023 г.	5 290	-	-	-	(1 518)	-	-	-	-	48	3 820	-
	5533	за 2022 г.	179	-	3 822	-	(2)	-	-	-	-	1 291	5 290	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	154 519	-	(1 683)	-	27 767	-	-	-	-	48	180 650	-
	5520	за 2022 г.	93 628	-	51 469	-	8 130	(1)	-	X	-	1 291	154 519	-

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 кредито- рской 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	30 208	16 107	-	(7 043)	-	-	X	X	48	39 320	
в том числе:	5580	за 2022 г.	42 554	93 890	2 807	(110 334)	-	-	-	-	1 291	30 208	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	575	596	-	(434)	-	-	-	-	-	737	
	5581	за 2022 г.	679	365	-	(469)	-	-	-	-	-	575	
авансы полученные	5562	за 2023 г.	26 493	14 131	-	(5 769)	-	-	-	-	-	34 856	
	5582	за 2022 г.	27 667	8 464	-	(9 638)	-	-	-	-	-	26 493	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	2 554	1 256	-	(810)	-	-	-	-	48	3 048	
	5583	за 2022 г.	13 661	21	-	(12 419)	-	-	-	-	1 291	2 554	
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023 г.	585	85 000	2 807	(87 807)	-	-	-	-	-	679	
	5586	за 2022 г.	546	123	-	(30)	-	-	-	-	-	585	
	5567	за 2023 г.	-	39	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2023 г.	30 208	16 107	-	(7 043)	-	X	-	X	48	39 320	
Итого	5570	за 2022 г.	42 554	93 890	2 807	(110 334)	-	X	-	-	1 291	30 208	

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 января 2024 г.

Любишкин Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	122
Расходы на оплату труда	5620	27 894	26 977
Отчисления на социальные нужды	5630	4 860	4 631
Амортизация	5640	47	47
Прочие затраты	5650	12 483	10 429
Итого по элементам	5660	45 284	42 206
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(91)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	859
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 193	43 065

Руководитель

Любишкин Сергей Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 января 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	1 769	2 271	(2 850)	-	1 190
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 769	2 271	(2 850)	-	1 190

Руководитель

(подпись)

30 января 2024 г.

Любишкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

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	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 января 2024 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

30 января 2024 г.

Любишкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ПромЭкспорт» за 2023 год

Пояснительная записка сформирована в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности.

Полное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭкспорт».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «ПромЭкспорт».*

Юридический адрес Общества:

РФ, Калужская обл., г.о. «Город Обнинск», г. Обнинск, ш. Киевское, д. 57/6, офис 32

Адрес фактического местонахождения и почтовый адрес Общества: *249031, Калужская обл., г. Обнинск, ш. Киевское, д. 57/6, офис 32;*

Сведения об образовании юридического лица ООО «ПромЭкспорт» (далее – Общество):

Основной Государственный регистрационный номер (ОГРН) 1094025001190 выдан 16.04.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Калужской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025421706

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001.

Уставный капитал Общества на дату составления отчетности составляет 10 000 тысяч рублей.

Участниками общества являются:

гражданин Российской Федерации Чистяков Леонид Станиславович, владеющий 25,02 % доли в уставном капитале Общества.

гражданин Российской Федерации Кирпичников Валерий Александрович, владеющий 37,49 % доли в уставном капитале Общества;

гражданин Российской Федерации Мокеичев Михаил Александрович, владеющий 37,49 % доли в уставном капитале Общества.

В 2022 году в Обществе произошло изменение размера долей участников общества на основании договоров купли-продажи, что подтверждается соответствующими Листами записи ЕГРЮЛ.

Основным видом деятельности ООО «ПромЭкспорт» является: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Оптовая торговля алюминиевыми профилями различного назначения, алюминиевыми строительными конструкциями и комплектующими.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории РФ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПромЭкспорт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества 30.12.2022 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, обязательства и хозяйственные операции ООО «Промэкспорт».

Бухгалтерская отчетность ООО «Промэкспорт» составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности в 2023 году.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. Материально-производственные запасы разделяются на группы и учитываются в бухгалтерском учете на соответствующих счетах:

- Счет 10: сырье, материалы и хозяйственный инвентарь;

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Промэкспорт» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. По состоянию на 31.12.2023 г. нереальных к взысканию долгов по расчетам с покупателями нет. Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

**Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2023 год
(В скобках указываются аналогичные данные за предыдущий 2022 год)**

Товары Общества реализовывались в 2023 году на внутреннем рынке РФ и в страны ЕАЭС.

Выручка Общества по основному виду деятельности за 2023 год (без НДС) составила 882 452 тыс. руб. (1 084 061 тыс. руб.);

Себестоимость продаж составила 657 494 тыс. руб. (812 868 тыс. руб.).

Расходы Общества за 2023 год по обычным видам деятельности составили: 45 194 тыс. руб. (42 133 тыс. руб.), в том числе по видам расходов:

- расходы на оплату труда: 27 894 тыс. руб. (26 977 тыс. руб.)
- отчисления на социальные нужды: 4 860 тыс. руб. (4 631 тыс. руб.)
- прочие затраты: 12 483 тыс. руб. (10 429 тыс. руб.)

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 142 915 тыс. руб. (180 551 тыс. руб.)

В 2023 году согласно протоколу №0104/1404/2023 от 14.04.2023 были выплачены дивиденды к участникам Общества в сумме 124 666 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2023 года составила: 142 915 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 21 человек.

Налоговая нагрузка Общества за 2023год.

По данным налоговых деклараций 2023 года суммы налогов к уплате в бюджет составили:

НДС – 38 873 тыс. руб.

Налог на прибыль – 35 923 тыс. руб.

НДФЛ – 22 336 тыс. руб.

Страховые взносы – 5 782 тыс. руб.

Налоговая нагрузка Общества (без учета НДФЛ и страховых взносов) в 2023 году составила 8,5 %, в том числе налоговая нагрузка по НДС составила 4%, налоговая нагрузка по налогу на прибыль составила 4 %.

Генеральный директор

Любишкин С.Н.