

Пояснения К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Данная Пояснительная записка является частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Квадро Декор» (далее -«Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все суммовые показатели приведены в тысячах рублей.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Квадро Декор», ИНН 4716042217, КПП 471601001, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области 11.07.2016 за основным государственным регистрационным номером 1164704059563

Зарегистрировано по адресу: 187026, Ленинградская обл, Тосненский р-н, Никольское г, Отраденское ш, дом № 1 В

Фирменное наименование общества:

- полное фирменное наименование на русском языке – **Общество с ограниченной ответственностью « Квадро Декор»;**
- сокращенное фирменное наименование на русском языке – **ООО «Квадро Декор»;**
- полное фирменное наименование на английском языке – **Quadro Décor, Limited Liability Company**
- сокращенное фирменное наименование на английском языке - **Quadro Décor, LLC**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 000 000 рублей. Учредителем (участником) Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Кваро Холдинг» которое является единственным участником и имеет право распоряжаться 100 процентами голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором – единоличным исполнительным органом Общества.

По состоянию на 31.12.2023 года генеральным директором Общества является Волков Антон Владимирович.

По состоянию на 31.12.2023 года главным бухгалтером Общества является Григорьева Вероника Геннадьевна

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023 года составила: 232 человека.

На 31 декабря 2023 г. конечными бенефициарами Общества являются граждане:

Татарчук Владимир Валентинович ИНН 773100818180, основанием для признания бенефициарным владельцем является владение 30,45 % доли в уставном капитале Общества

Ермошин Владимир Николаевич ИНН 771823727069, основанием для признания бенефициарным владельцем является владение 30,45 % доли в уставном капитале Общества

Остальные бенефициары, по смыслу, предусмотренному Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют.

Основные виды деятельности

Согласно Уставу Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, если это не противоречит предмету и целям деятельности Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство керамических плиток и плит;
- деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- оптовая торговля прочими строительными материалами;
- прочая оптовая торговля;
- розничная торговля строительными материалами;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- исследование конъюнктуры рынка;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей.

Подробная информация об участниках представлена в пункте 2.7 «Уставный капитал».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

Соколов Евгений Николаевич – Генеральный директор Общества с 03.10.2016г. по 31.03.2016г.

- назначен Решением №3 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Квадро Декор» от 30.09.2016 года г.

- полномочия прекращены Решением №6 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Квадро Декор» от 31.01.2017 года.

Волков Антон Владимирович – Генеральный директор Общества с 01.02.2017 по настоящее время

- назначен Решением №6 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Квадро Декор» от 31.01.2017 года.

Главный бухгалтер Общества — Григорьева Вероника Геннадьевна с 01.06.2018 года по настоящее время.

1. Общие принципы учетной политики и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

1.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом № 25/12/Б от 25.12.2021 года

Организация и формы бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С ERP - для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

1.2 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.22	Курс на 31.12.23
Доллар США	70,3375 руб. за 1 долл. США	89,6883 руб. за 1 долл. США
Евро	75,6553 руб.. за 1 Евро	99,1919 руб.. за 1 Евро

1.3 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

1.4 Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Применяемые Обществом сроки полезного использования представлены в таблице:

Группа учета ОС	Срок (Лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 группа: от 3 до 5
	4 группа: от 5 до 7
	5 группа: от 7 до 10
	6 группа: от 10 до 15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 группа: от 3 до 5
	4 группа: от 5 до 7
Другие виды основных средств	2 группа: от 2 до 3
	3 группа: от 3 до 5
Офисное оборудование	2 группа: от 2 до 3
	3 группа: от 3 до 5

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего ремонта основных производственных фондов, включаются в состав косвенных материальных расходов.

Расходы, связанные с капитальным ремонтом основных средств включаются в стоимость оборудования.

Капитальный ремонт арендованных основных средств формирует актив в виде неотделимых улучшений в арендованное основное средство.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 01.01.2022г. учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Переходные положения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В связи с переходом учета основных средств на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года Обществом был проведен анализ элементов амортизации на соответствие данному стандарту : анализ и переоценка срока полезного использования основных средств, ликвидационной стоимости и соответствие нового лимиту стоимости отнесения актива к объектам ОС. Таким образом, с 01.01.2022 года лимит стоимости выше которого Общество признает объект основным средством составляет 100 тыс. рублей за исключением незначительных активов.

1.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

1.6 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организация последствия изменения ученой политики в связи с применением ФСБУ5/2019 отражает перспективно

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов производится по средне-взвешенной оценке МПЗ.

По материально- производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, в бухгалтерском учете формируется резерв. Указанные МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

1.7 Незавершённое производство

Незавершенное производство — это продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов) технологического процесса, а также неукomплектованные изделия, не подвергнутые испытаниям и технической приемке.

Для учета затрат на производство продукции используются счета 20,25 и 26. С использованием указанных счетов бухгалтерского учета производится группировка расходов по статьям, местам возникновения и другим признакам, а также исчисление себестоимости продукции.

Остаток по счету 20 «Основное производство» на конец месяца показывает стоимость незавершенного производства.

1.8 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Обществом применяется порядок учета задолженностей в рамках договора.

1.9 Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражается:

- Вклады участников в денежном и неденежном выражении

1.10 Арендованные основные средства

Начиная с 01.01.2022 г. учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Организация последствия изменения ученой политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 отражает перспективно

1.11 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются: доходы от реализации продукции собственного производства, доходы от реализации товаров, работ, услуг и материалов.

Порядок признания выручки организации:

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.12 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», общепроизводственные расходы собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Данные расходы отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

1.13 Особенности отражения денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Обществом в Отчете о движении денежных средств свернуто представляются денежные потоки по НДС.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например краткосрочные депозиты со сроком погашения до 3х месяцев.

1.14 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся 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, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:
- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

1.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34-н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

1.16 Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

1.17 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

1.18 Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1.1. Нематериальные активы

Общество имеет товарный знак, зарегистрированный в 2018 году.

В таблице, отражены нематериальные активы, используемые в деятельности Общества, которые отражены в строке 1110 Баланса с учетом амортизации по состоянию на 31.12.2023 года:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	13 13	(6) (4)	- -	- -	- -	(1) (1)	- -	- -	- -	13 13	(7) (6)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101 5111	за 2023г. за 2022г.	13 13	(6) (4)	- -	- -	- -	(1) (1)	- -	- -	- -	13 13	(7) (6)

2.1.2 Основные средства

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

В таблице, отражены основные средства, используемые в деятельности Общества, которые отражены в строке 1150 Баланса с учетом амортизации.

Также в составе основных средств отражены неотделимые улучшения в арендованные основные средства, которые были произведены Обществом с разрешения арендодателя

Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в всего	5200	за 2023г.	370 245	(113 602)	10 981	-	-	(74 375)	-	-	-	381 226	(187 977)
в том числе:	5210	за 2022г.	363 813	(39 331)	6 432	-	-	(74 271)	-	-	-	370 245	(113 602)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	536	(365)	-	-	-	(108)	-	-	-	536	(473)
	5211	за 2022г.	495	(273)	40	-	-	(92)	-	-	-	536	(365)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	150 730	(44 818)	5 485	-	-	(16 618)	-	-	-	156 214	(61 437)
	5212	за 2022г.	147 396	(27 924)	3 334	-	-	(16 895)	-	-	-	150 730	(44 818)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	9 373	(4 012)	2 398	-	-	(1 420)	-	-	-	11 772	(5 432)
	5213	за 2022г.	6 478	(1 893)	2 896	-	-	(2 119)	-	-	-	9 373	(4 012)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	577	(156)	-	-	-	(100)	-	-	-	577	(256)
	5214	за 2022г.	415	(88)	162	-	-	(69)	-	-	-	577	(156)
Неотделимые улучшения арендованного ОС	5205	за 2023г.	71 892	(18 538)	3 098	-	-	(10 416)	-	-	-	74 990	(28 954)
	5215	за 2022г.	71 892	(9 154)	-	-	-	(9 384)	-	-	-	71 892	(18 538)
Право пользования активом по договорам аренды	5206	за 2023г.	137 138	(45 713)	-	-	-	(45 713)	-	-	-	137 138	(91 425)
	5216	за 2022г.	137 138	-	-	-	-	(45 713)	-	-	-	137 138	(45 713)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с переходом учета основных средств на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года Обществом был установлен новый лимит стоимости признания актива объектом основных средств в размере 100 тыс. руб., также был проведен анализ элементов амортизации на соответствии данному стандарту : анализ и переоценка срока полезного использования основных средств, ликвидационной стоимости и соответствие нового лимиту стоимости отнесения актива к объектам ОС.

В связи с переходом учета арендованного имущества, а также взятого в лизинг на ФСБУ 25/2018, были отражены Право пользования активом по данным договорам, и лизинговое оборудование в составе основных средств
Итоговые корректировки отражены в таблице:

Корректировка	ФСБУ	Корректировка первоначальной стоимости	Корректировка амортизации
Отражение корректировки по ОС , взятого в лизинг, ранее учитываемого на балансе лизингополучателя	ФСБУ 25/2018	-12 105	404
Отражение корректировки по ОС , взятого в лизинг, ранее учитываемого на балансе лизингодателя	ФСБУ 25/2018	2 249	
Отражение Права пользования активом, взятых в аренду	ФСБУ 25/2018	137 138	
Корректировки СПИ по основным средствам	ФСБУ 6/2020		3 849
Списание ОС , стоимостью менее 100 тыс.руб.	ФСБУ 6/2020	-3 328	2 130
Списание ОС , СПИ которого менее года	ФСБУ 6/2020	-848	848
Итого:		123 105	7 231

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	7 628	68 358	68 698
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	9 909
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	18 621	18 621	18 621
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

2.1.2 Незавершенные капитальные вложения

Состав, динамика и показатели незавершенных капитальных вложений Общества по состоянию на 31.12.2023 года представлены в таблице ниже, в т.ч.

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.	1 439	10 391	(849)	(10 981)	-
	5250	за 2022г.	3 762	7 876	(3 767)	(6 432)	1 439
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.2 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

В таблице отражены финансовые вложения общества, которые отражены по строке 1170 Баланса в составе Внеоборотных активов (долгосрочные) и по строке 1240 Баланса в составе Оборотных активов (краткосрочные):

Финансовые вложения	ИНН контрагента	Вид финансового вложения	Сумма, тыс. руб.	Валюта договора	Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	Сумма финансовых вложений - показатель Баланса на 31.12.2023 г., тыс. руб.
ДОЛГОСРОЧНЫЕ :						
ООО "Керамика-Промсервис"	4716014876	Паи и акции	5 000	RUR		5 000
ООО "Контакт Сервис"	4716042217	Паи и акции	225 635	RUR		225 635
ЗАО "Контакт-Сервис"	4716009562	Паи и акции	32 300	RUR		32 300
Кравченко Максим Юрьевич		Долговые ценные бумаги	200 577	RUR		200 577
<u>ИТОГО долгосрочные финансовые вложения :</u>						<u>463 512</u>
КРАТКОСРОЧНЫЕ:						
ООО "Керамика-Промсервис"	4716011579	Приобретенные права требования	4 467	RUR		3 503
ООО "Мир Керамики"	7724582740	Приобретенные права требования	138	RUR		138
ДАРАДА ООО ТД	0274171400	Приобретенные права требования	402	RUR		402
ООО "ТЕХНОТАЙЛ-ЦЕНТР"	7731652100	Приобретенные права требования	100	RUR		100
ООО ТК "ВОГ-КЕРАМИКА"	5012027260	Приобретенные права требования	169	RUR		169
<u>Итого краткосрочные финансовые вложения:</u>						<u>4 312</u>
Всего финансовые вложения						467 824

Динамика наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице

Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	463 512	-	-	-	-	-	-	463 512	-
	5311	за 2022г.	463 512	-	-	-	-	-	-	463 512	-
в том числе:											
паи и акции	5302	за 2023г.	262 935	-	-	-	-	-	-	262 935	-
	5312	за 2022г.	262 935	-	-	-	-	-	-	262 935	-
вексель полученный	5303	за 2023г.	200 577	-	-	-	-	-	-	200 577	-
	5313	за 2022г.	200 577	-	-	-	-	-	-	200 577	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	7 978	(3 666)	-	(3 666)	3 666	-	-	4 312	-
	5315	за 2022г.	7 978	(3 666)	-	-	-	-	-	7 978	(3 666)
в том числе:											
приобретение права требования	5306	за 2023г.	7 978	(3 666)	-	(3 666)	3 666	-	-	4 312	-
	5316	за 2022г.	7 978	(3 666)	-	-	-	-	-	7 978	(3 666)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	471 490	(3 666)	-	(3 666)	3 666	-	-	467 824	-
	5310	за 2022г.	471 490	(3 666)	-	-	-	-	-	471 490	(3 666)

2.3 Запасы

Информация о движении запасов представлена в таблице:

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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	318 723	-	318 723	3 600 331	(3 625 478)	-	-	X	293 575	-	293 575
	5420	за 2022г.	211 250	-	211 250	3 599 270	(3 491 797)	-	-	X	318 723	-	318 723
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	201 163	-	201 163	884 804	(873 739)	-	-	961 056	212 229	-	212 229
	5421	за 2022г.	146 534	-	146 534	910 780	(856 151)	-	-	886 164	201 163	-	201 163
Готовая продукция	5402	за 2023г.	87 720	-	87 720	1 240 064	(1 267 400)	-	-	-	60 384	-	60 384
	5422	за 2022г.	33 754	-	33 754	1 209 035	(1 155 069)	-	-	1 471	87 720	-	87 720
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	458	(458)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	2 067	-	2 067	-	(2 067)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	29 839	-	29 839	1 232 580	(1 241 456)	-	-	-	20 963	-	20 963
	5425	за 2022г.	28 895	-	28 895	1 210 510	(1 209 566)	-	-	-	29 839	-	29 839
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	242 425	(242 425)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	268 921	(268 921)	-	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2023 года не создавался, так как рыночная стоимость и потребительский спрос готовой продукции за указанный период не снизились.

2.4 Дебиторская задолженность.

Состав и суммы дебиторской задолженности раскрыт в пояснениях:

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		погашение	выбыло		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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- 417	- -	- -	- -	- (417)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- 417	- -	- -	- -	- (417)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524 5505 5525	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	X X X X	X X X X	- - - -	- - - -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	206 869 184 389	- -	40 512 92 180	- -	(40 196) (69 807)	(919) -	- -	- -	(1 700) -	144 107	204 710 206 869	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	180 318 165 048	- -	28 961 70 782	- -	(22 595) (55 512)	(544) -	- -	- -	- -	- -	186 140 180 318	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	19 468 17 723	- -	11 673 15 378	- -	(15 208) (13 634)	(297) -	- -	- -	- -	- -	15 636 19 468	- -
Прочая	5513 5533 5514 5534	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	7 083 1 618 - -	- - - -	(122) 6 020 - -	- - - -	(2 393) (662) - -	(78) - - -	- - - -	- - - -	(1 700) - X X	144 107 X X	2 934 7 083 - -	- - - -
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	206 869 184 806	- -	40 512 92 180	- -	(40 196) (70 224)	(919) -	- -	X X	(1 700) -	144 107	204 710 206 869	- -

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. не создавался. По итогам деятельности Общества безнадежных долгов нет.

2.5 Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в составе бухгалтерской отчетности Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Налог на добавленную стоимость показан в отчете свернуто в составе прочих платежей.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В строке 4119 «Прочие поступления» по текущей деятельности отражены следующие поступления денежных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2023
«Свернутый» НДС	12 874
Прочие доходы	681
Итого:	13 555

В строке 4129 «Прочие платежи» по текущей деятельности отражены следующие расходования денежных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2023
Оплата претензии	(4 582)
Командировочные и представительские расходы	(6 990)
Расходы, связанные с экологией	(806)
Банковское обслуживание	(784)
Оплата по договору уступки	(536)
Расходы по страхованию	(456)
Прочие расходы	(2 155)
Итого:	(16 309)

В составе денежных средств отражены размещенные на конец 2023 года депозиты на следующих условиях:

Сумма - 2 300 тыс.руб.
 Дата размещения - с 29.12.2023 по 09.01.2024
 Процентная ставка - 14%
 Сумма %% к выплате - 9,7 тыс.руб.

Сумма - 7 600 тыс.руб.
 Дата размещения - с 29.12.2023 по 09.01.2024
 Процентная ставка - 14%
 Сумма %% к выплате - 32,0 тыс.руб.

2.6 Прочие оборотные активы

Расшифровка состава прочих оборотных активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.23	На 31.12.22
Расходы будущих периодов	1 478	2 248
Прочее	15	11
Итого:	1 493	2 259

2.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 1000 тыс. рублей. Распределение долей участников в уставном капитале Общества представлены в таблице:

Наименование участника	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Сумма УК тыс. рублей	Доля УК	Сумма УК тыс. рублей	Доля УК
ООО «Квадро Холдинг»	1000	100%	1000	100%
Итого:	1000	100%	1000	100%

За 2023 год изменений в части уставного капитала – не было

2.8 Добавочный капитал

За 2023 год изменений в части добавочного капитала – не было

2.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(415 665)	(329 527)

Чистый убыток текущего года составляет 86 138 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2023	Чистая прибыль (убыток) за 2023 год	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023
(329 527)	(86 138)	(415 665)

2.10 Долгосрочные/краткосрочные заемные средства

Сумма долгосрочных/краткосрочных заемных средств составляет:

На 31.12.2023 года 755 928 тыс. руб.

На 31.12.2022 года 843 915 тыс. руб.

Структура задолженности представлена в пояснениях ниже:

- Кредиты полученные:

Наименование банка	Вид кредитного продукта	Лимит задолженности по договору (в тыс. руб.)	Эффективная ставка	Дата выдачи	Предельная сумма задолженности (тыс. руб.)	Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2023 г. (в тыс. руб.)	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2022 г. (в тыс. руб.)
АО АЛЬФА - БАНК	кредитная линия	150.000,0	10-12,50%	22.07.2019	150 000	41 667	72
АО АЛЬФА - БАНК	кредитная линия	50.000,0	12,0%	12.12.2022	50 000	-	-

В четвертом квартале 2022 года по Кредитному соглашению №073E5L от 25.11.2022 г. были привлечены заемные денежные средства от АО «АЛЬФА-БАНК» на сумму 44 700 тыс.рублей под целевое использование со сроком погашения 31.12.2023 года. Проценты начисляются и выплачиваются ежемесячно. На 31.12.2023 задолженность полностью погашена

В третьем квартале 2019 года по Кредитному соглашению №02606L от 19.07.2019 г. были привлечены заемные денежные средства от АО «АЛЬФА-БАНК» лимитом 150 000 тыс. рублей под целевое использование со сроком погашения с 22.09.2021 года по 25.10.2024 года согласно графику. Проценты начисляются и выплачиваются ежемесячно.

Задолженность, подлежащая погашению в 2024 году и проценты по ней отражены по строке 1410 в составе краткосрочных заемных средств

Обеспечением выполнения Обществом своих обязательств по договору являются:

- поручительство ООО "Квадро Холдинг", оформленное Договором поручительства №02606P001;
- поручительство ООО "Контакт Сервис", оформленное Договором поручительства №02606P002;
- поручительство ЗАО "Контакт-Сервис", оформленное Договором поручительства №02606P003;
- поручительство господина Татарчука Владимира Валентиновича, оформленное Договором поручительства №02606P004;
- поручительство господина Кравченко Максима Юрьевича, оформленное Договором поручительства №02606P005;
- поручительство господина Ермошина Владимира Николаевича, оформленное Договором поручительства №02606P006.

В обеспечение исполнения обязательств по Кредитному соглашению №02606L от 20.04.2018 между Обществом и АО «АЛЬФА-БАНК» были заключены следующие договоры залога имущества:

- По договору залога №02606Z007 от 24.10.2019 Общество выступило Залогодателем по Договору кредитной линии № 02606L от 19.07.2019, заключенного между ООО «Квадро Декор» и АО «АЛЬФА-БАНК» в части залогового обеспечения, принадлежащих Обществу на праве собственности основных средств
- По договору ипотеки (Залогу недвижимости) №02606Z006 от 24.10.2019 ООО «Квадро Холдинг» выступило Залогодателем по Договору кредитной линии № 02606L от 19.07.2019, заключенного между ООО «Квадро Декор» и АО «АЛЬФА-БАНК» в части залогового обеспечения, принадлежащих на праве собственности:

Здание корпуса бытовых помещений 2эт. 47:26:0401007:197, 411

Здание склада модулей метал. с утеплением для механической отправки продукции 47:26:0401007:292, 7068

Здание станции мех. очистки сточных вод с основной пристройкой 47:26:0401007:245, 99990123

Земельный уч-к д/экспл нежил.зд.склада модулей 47:26:0401007:33, 9951

Земельный уч-к корпуса быт-ых помещений 47:26:0401007:38, 99990019

Земельный уч-к ст.мех.очистки сточных вод 47:26:0401007:117, 99990079

Земельный участок отстойник 47:26:0401007:125, 7125

Склад сырья с массозаготовительным отделением 47:26:0401007:287, 7502

Сооружение-отстойник технологических стоков 47:26:0401007:308, 7035

- По договору залога №02606Z008 от 24.10.2019 ООО «Квадро Холдинг» выступило Залогодателем по Договору кредитной линии № 02606L от 19.07.2019, заключенного между ООО «Квадро Декор» и АО «АЛЬФА-БАНК» в части залогового обеспечения, принадлежащих на праве собственности основных средств

- По договору ипотеки (Залогу недвижимости) №02606Z004 от 24.10.2019 ЗАО «Контакт-Сервис» выступило Залогодателем по Договору кредитной линии № 02606L от 19.07.2019, заключенного между ООО «Квадро Декор» и АО «АЛЬФА-БАНК» в части залогового обеспечения, принадлежащих на праве собственности:

- нежилое кирпичное здание материального склада ;
- земельный участок для производственных целей (общая площадь земельного участка -7 365 м2)

- По договору залога №02606Z009 от 24.10.2019 ООО «Контакт Сервис» выступило Залогодателем по Договору кредитной линии № 02606L от 19.07.2019, заключенного между ООО «Квадро Декор» и АО «АЛЬФА-БАНК» в части залогового обеспечения, принадлежащих на праве собственности основных средств

- По договору ипотеки (Залогу недвижимости) №02606Z005 от 24.10.2019 ООО «Контакт Сервис» выступило Залогодателем по Договору кредитной линии № 02606L от 19.07.2019, заключенного между ООО «Квадро Декор» и АО «АЛЬФА-БАНК» в части залогового обеспечения, принадлежащих на праве собственности:

- Здание общей площадью 21832 м2. 47:26:0401007:247 ;
- Земельный участок (общая площадь земельного участка -28457 м2) . 47:26:0401007:23

Данная задолженность отражена за балансом Общества

- Займы полученные

Займодавец	Наименование договора заемных средств	Дата погашения задолженности	Остаток на 01.01.2023	Остаток процентов на 01.01.2023	Привлечено	Погашено	Начисленные проценты	Погашенные проценты	Остаток на 31.12.2023	Остаток процентов на 31.12.2023
БАРАНОВ ВИТАЛИЙ ВИТАЛЬЕВИЧ	Договор займа 2111 18-01 от 21.11.2018	31.12.2026	-	5 550	-	-	-	-	-	5 550
КОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	Договор займа №211118-02 от 21.11.2018	31.12.2026	-	10 948	-	-	-	-	-	10 948
Кравченко Максим Юрьевич	б/н от 03.04.2019	31.12.2026	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
БАРАНОВ ВИТАЛИЙ ВИТАЛЬЕВИЧ	Договор займа №13/06 от 11.11.2016	31.12.2026	-	3 649	-	-	-	-	-	3 649
КОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	12/06 от 18.10.2016	31.12.2026	-	5 798	-	-	-	-	-	5 798
КОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	14/06 от 09.11.2016	31.12.2026	-	1 821	-	-	-	-	-	1 821
ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП ООО	Договор уступки права (Цессии) б/н от 21.04.2022 г./ДЗ № 11 от 01.03.2021	21.04.2027	44 500	15 369	-	29 050	7 424	-	15 450	22 793
ПРОКСИМА КЭПИТАЛ ГРУПП ООО	Договор уступки права (Цессии) б/н от 21.04.2022 г./ДЗ № б/н от 18.01.2022	21.04.2027	-	965	-	-	-	965	-	0
Итого долгосрочные заемные средства:			54 500	44 098	-	29 050	7 424	965	25 450	50 557
БАРАНОВ ВИТАЛИЙ ВИТАЛЬЕВИЧ	Договор займа №9 от 01.03.2021	31.08.2021	7 000	2 539	-	-	1 400	-	7 000	3 939
Ермошин Владимир Николаевич	Договор займа №12 от 01.03.2021	31.08.2021	12 500	4 521	-	-	2 500	-	12 500	7 021
КОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	Договор займа №10 от 01.03.2021	31.08.2021	14 000	5 078	-	-	2 800	-	14 000	7 878
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	Договор займа № 11 от 01.03.2021	31.08.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Квадро Холдинг ООО	Договор займа №б/н от 01.08.2018	31.07.2023	63 044	-	-	-	-	-	63 044	-
Итого краткосрочные заемные средства:			96 544	12 138	-	-	6 700	-	96 544	18 838

Задолженность Общества по выданным вексям на сумму 462 754 тыс.рублей, а также в части начисленных процентах по процентным займам 60 046 тыс.рублей отражена по строке Баланса в составе строки 1410 Долгосрочные заемные средства

Векселедержатель	Наименование векселя	Сумма (тыс.руб.)	Сумма %% (тыс.руб.)	Срок погашения	Классификация задолженности
БАРАНОВ ВИТАЛИЙ ВИТАЛЬЕВИЧ	КД 8	20 000	13 407	31.12.2026	долгосрочный
БАРАНОВ ВИТАЛИЙ ВИТАЛЬЕВИЧ	КД 27	20 000	6 608	31.12.2026	долгосрочный
Ермошин Владимир Николаевич	КД 1	46 380		31.12.2025	долгосрочный
КОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	КД 28	40 000	13 216	31.12.2026	долгосрочный
КОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	КД 6	30 000	20 111	31.12.2026	долгосрочный
КОНОВ ДМИТРИЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	КД 7	10 000	6 704	31.12.2026	долгосрочный
Кравченко Максим Юрьевич	КД 3	117 509		31.12.2025	долгосрочный
Кравченко Максим Юрьевич	КД 4	11 495		31.12.2025	долгосрочный
Кравченко Максим Юрьевич	КД 5	10 996		31.12.2025	долгосрочный
Татарчук Владимир Валентинович	КД 2	46 380		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД18	6 861		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД19	25 522		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД 20	12 181		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД21	13 341		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД22	11 601		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД23	15 081		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД24	3 480		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД25	14 791		31.12.2025	долгосрочный
ПРОКСИМА ИНВЕСТМЕНТС (КИПР) ЛТД	КД26	7 135		31.12.2025	долгосрочный
Итого:		462 754	60 046		

2.11 Кредиторская задолженность

Состав и суммы кредиторской задолженности раскрыты в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2023г.	648 665	-	21 825	(30 015)	-	(41 667)	-	-	598 808
	5571	за 2022г.	678 242	79 591	32 894	(79 018)	-	(63 044)	-	-	648 665
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	41 667	-	-	-	-	(41 667)	-	-	-
	5572	за 2022г.	83 333	-	-	(41 667)	-	-	-	-	41 667
займы	5553	за 2023г.	98 598	-	7 425	(30 015)	-	-	-	-	76 008
	5573	за 2022г.	100 809	79 591	18 494	(37 251)	-	(63 044)	-	-	98 598
прочая	5554	за 2023г.	508 400	-	14 400	-	-	-	-	-	522 800
	5574	за 2022г.	494 100	-	14 400	(100)	-	-	-	-	508 400
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2023г.	540 546	287 738	17 402	(280 345)	(2)	41 667	-	-	607 004
	5580	за 2022г.	526 811	177 951	24 408	(251 666)	-	63 044	-	-	540 546
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	163 758	175 533	-	(140 645)	-	-	-	-	198 646
	5581	за 2022г.	189 196	77 573	1 577	(104 588)	-	-	-	-	163 758
авансы полученные	5562	за 2023г.	29 855	23 073	-	(11 250)	(2)	-	-	-	41 676
	5582	за 2022г.	57 081	23 847	-	(51 072)	-	-	-	-	29 855
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	70 728	21 130	1 661	(29 114)	-	-	-	-	64 404
	5583	за 2022г.	42 421	26 632	1 685	(10)	-	-	-	-	70 728
кредиты	5564	за 2023г.	86 569	-	9 041	(95 537)	-	41 667	-	-	41 739
	5584	за 2022г.	41 827	44 700	12 987	(12 944)	-	-	-	-	86 569
займы	5565	за 2023г.	108 681	-	6 700	-	-	-	-	-	115 381
	5585	за 2022г.	89 875	3 909	8 160	(56 306)	-	63 044	-	-	108 681
прочая	5566	за 2023г.	80 955	68 001	-	(3 798)	-	-	-	-	145 158
	5586	за 2022г.	106 411	1 290	-	(26 746)	-	-	-	-	80 955
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 189 211	287 738	39 227	(310 360)	(2)	X	-	-	1 205 812
	5570	за 2022г.	1 205 053	257 542	57 302	(330 684)	-	X	-	-	1 189 211

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Расходы по элементам затрат представлены в таблице :

Затраты на производство (расходы на продажу)			
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	873 713	856 212
Расходы на оплату труда	5620	239 097	226 108
Отчисления на социальные нужды	5630	43 082	52 929
Амортизация	5640	74 377	74 272
Прочие затраты	5650	527 356	572 105
Итого по элементам	5660	1 757 625	1 781 626
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(52 843)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	36 212	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 793 837	1 728 783

3.1. Доходы от обычных видов деятельности

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2023 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2022 г.
Выручка от реализации	1 788 732	1 889 209
Итого	1 788 732	1 889 209

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

3.2.1 Себестоимость составляет:

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2023 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2022 г.
Себестоимость продаж	(1 262 736)	(1 154 065)
Итого	(1 262 736)	(1 154 065)

3.2.2 Управленческие расходы в 2022-2023 годах составляют:

В соответствии с учетной политикой Общества за 2022-2023 года управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», общепроизводственные расходы собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Данные расходы отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2023 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2022 г.
Управленческие расходы, в том числе:	(288 674)	(305 797)
оплата труда	(109 329)	(101 341)
Аренда	(49 670)	(54 489)

ремонт и обслуживание оборудования	(72 440)	(93 207)
расходы на персонал	(13 152)	(11 716)
расходы на транспорт	(18 142)	(13 635)
расходы на содержание здания	(5 313)	(7 612)
консультационные услуги	(4 798)	(1 448)
прочие расходы	(4 784)	(3 814)
Амортизация	(3 018)	(3 806)
расходы на содержание офиса	(1 910)	(2 965)
Охрана	(1 557)	(1 370)
расходы на ПО	(1 128)	(5 466)
командировочные расходы	(852)	(503)
расходы по спецодежде и спецоснастке	(784)	(2 016)
Экология	(626)	(1 315)
Страхование	(624)	(721)
представительские расходы	(480)	(292)
имущественные налоги	(67)	(81)

3.2.3 Коммерческие расходы в 2022-2023 годах составляют:

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2023 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2022 г.
Коммерческие расходы, в том числе:	(242 427)	(268 921)
транспортные расходы по доставке	(215 184)	(232 670)
расходы, связанные с оплатой труда	(22 526)	(24 422)
консультационные услуги	(8)	(3 171)
командировочные и представительские расходы	(2 840)	(3 454)
прочие расходы	(1 568)	(2 505)
потери при транспортировке	(100)	(2 348)
рекламные расходы	(98)	(243)
маркетинговые исследования	(103)	(108)

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022-2023 год представляют собой следующее:

За 2022-2023 год в Отчете о прибылях и убытках сумма по статье по однотипной операции показана свернуто:

Наименование прочих доходов и расходов	За период с 01 января 31 декабря 2023 г.		За период с 01 января 31 декабря 2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
субсидия из федерального бюджета			9 812	

результат от инвентаризации			36	
результата от аренды имущества			25	
прочие доходы/расходы	12	(753)	260	(1 780)
штрафы, пени , неустойки		(1 996)		(5 885)
банковские услуги		(1 469)		(2 460)
курсовые разницы		(1 392)	1 797	
результат от реализации материалов, товаров		(351)	1	
Премии покупателям по условиям договора		(17 043)		(20 532)
Возмещение судебных расходов		(1 885)		(6 253)
Экологический сбор		(2 120)		(163)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	114		128	
Итого прочих доходов и расходов	126	(27 009)	12 058	(37 073)

Проценты к уплате включают в себя следующее:

Наименование показателя	За период с 01 января по 31 декабря 2023 г.	За период с 01 января по 31 декабря 2022 г.
Проценты к уплате, в том числе:	(67 646)	(82 579)
Проценты, начисленные по договорам займа, кредита	(37 565)	(46 384)
Проценты, начисленные по договору факторинга	(21 000)	(20 598)
Проценты, начисленные при дисконтировании платежей по договорам аренды	(9 081)	(15 597)

3.4. Расчёты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2023 Сумма, тыс. руб.	2022 Сумма, тыс. руб.
Условный доход/расход по налогу на прибыль	19 921	(10 570)
Постоянный налоговый расход	(6 453)	(3 694)
Расход по налогу на прибыль, в т.ч.	13 468	14 264
Отложенный налог	13 468	7 965
Текущий налог на прибыль	-	6 302

Отложенные налоговые активы:

	Остаток на 01.01.2023, тыс. руб.	Признание отложенного налогового актива, тыс. руб.	Погашение отложенного налогового актива, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	92 123	40 892	33 007	100 007

Отложенные налоговые обязательства:

	Остаток на 01.01.2023, тыс. руб.	Признание отложенного налогового обязательства, тыс. руб.	Погашение отложенного налогового обязательства, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	27 341	4 723	10 307	21 757

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2022-2023 годы приведен в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным/сделки со связанной стороной
1	2	3	4
1	ООО Квадро Холдинг»	Отраденское шоссе, д.1В, г.Никольское, Тосненского р-на, Ленинградская обл., 187026	<p>Лицо, являющееся учредителем Общества (100 % доли в УК) У Общества с данным лицом заключены следующие договоры;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Договора займа от 01.08.2018 года, по состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность по данному договору составляет – 63 044,1 тыс. руб.; - Договор аренды имущества БН от 01.01.2019 г., по состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность Общества в рамках данного договора составила 160 848,7 тыс. руб.; - Договор аренды имущества 1-2020 от 01.01.2020 г., по состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность Общества в рамках данного договора составляет 14 754 тыс. руб.; - Договор поставки №10/01/2023 от 10.01.2023 г., по состоянию на 31.12.2023 года

			кредиторская задолженность Общества в рамках данного договора составляет 549,2 тыс. рублей;
2	ООО «Контакт Сервис»	Отраденское шоссе, д.1В, г.Никольское, Тосненского р-на, Ленинградская обл., 187026	Лицо, являющееся дочерним обществом (99,75 % УК), Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество У Общества с данным лицом заключены следующие договоры - на основании Договора аренды от 10.08.2016 по состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность Общества в рамках данного договора составила 15 112,2 тыс. руб.;
3	ЗАО «Контакт - Сервис»	Отраденское шоссе, д.1В, г.Никольское, Тосненского р-на, Ленинградская обл., 187026	Лицо, являющееся дочерним обществом (100 % УК) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. У Общества с данным лицом заключены следующие договоры: -Договор поставки 26/17. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 14950,5 тыс.рублей - Договор БН аренды материального склада БН от 01.11.2016. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 3941,1 тыс.рублей - Договор поставки материалов. . Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г составляет 2403,9 тыс.рублей
Управленческий персонал			
4	Волков Антон Владимирович	С 01.02.2017 по настоящее время	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
5	Гинце Дмитрий Александрович	С 30.11.2016 по настоящее время	Финансовый директор
6	Григорьева Вероника Геннадьевна	С 01.06.2018 по настоящее время	Главный бухгалтер

Выплаты дивидендов за 2022, 2023 гг. не производились

Выплаты управленческому персоналу за 2022 год составили 24 199 тыс.рублей, за 2023 год составили 37 191 тыс.рублей

4.2 Оценочные и условные обязательства

Общество имеет следующие оценочные обязательства:

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 781	19 011	(25 559)	-	15 232
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	21 781	19 011	(25 559)	-	15 233

В составе прочих обязательств по строке 1450 Баланса в составе Долгосрочных обязательств и 1550 Баланса в составе Краткосрочных обязательств отражена задолженность по лизинговым платежам и договорам аренды в сумме 179 682 тыс.рублей, которые представляет собой следующее:

Контрагент	Характер договора	Задолженность на 31.12.2023	Строка Баланса
Квадро Холдинг ООО	Договор аренды недвижимого имущества	10 854	1550
Контакт Сервис ООО	Договор аренды недвижимого имущества	10 124	1550
Квадро Холдинг ООО	Договор аренды движимого имущества	149 076	1550
Контакт-Сервис ЗАО	Договор аренды недвижимого имущества	5 840	1550
ЕВРОПЛАН ЛК АО	Лизинг Автопогрузчик CAT DP30NT	407	1550
ЕВРОПЛАН ЛК АО	Лизинг Компрессор винтовой Berg	162	1550
ЕВРОПЛАН ЛК АО	Лизинг Рефрижираторный осушитель	59	1550
АВТОЛИЗИНГ ООО	Лизинг Автопогрузчик Dalian CPCD35RB	545	1450
ЕВРОПЛАН ЛК АО	Лизинг Автопогрузчик CPCD30T3	844	1450
ЕВРОПЛАН ЛК АО	Лизинг Автопогрузчик CHL CPCD35	1 771	1450
	Общий итог	179 682	

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	18 621	18 621	60 335	
в том числе:					
	5811	-	-	-	-

4.3 Информация по сегментам

Общество представляет собой единый отчетный сегмент.

4.4 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий в 1 квартале 2024 года не было.

4.5 Сведения о непрерывности деятельности Общества

Руководство Общества не намеревается ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в обозримом будущем.

4.6 Риски хозяйственной деятельности

Основные риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, Общество для себя оценивает укрупненно по следующим группам:

- имущественные риски;
- рыночные риски
- инвестиционные риски;
- правовые (санкционные) риски;
- форс-мажорные риски;

Имущественные риски

Имущественные риски представляют собой риски гибели, утраты и повреждения собственных и арендованных основных средств.

Основным имущественным риском для Общества является риск гибели, утраты и повреждения основных средств. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является соблюдение правил эксплуатации, техники безопасности, а также надлежащего контроля. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как средний

Рыночный риск

Это риск обусловлен тем, что справедливая стоимость будущих денежных потоков будет колебаться вследствие изменений рыночных параметров.

На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как незначительный (низкий).

Инвестиционные риски

Инвестиционные риски представляют собой риски обесценения финансовых активов и риски, связанные с неэффективным вложением инвестиций.

Существенные изменения валютных курсов могут повлиять на параметры издержек и доходов. Риск ликвидности отражает вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества, риск банкротства. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является привлечение дополнительных инвестиций, использование государственных программ по поддержке бизнеса. На текущий момент, Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как средний.

Правовые (санкционные) риски

В связи с введением международных санкций существуют санкционные риски в отношении заключения и исполнения договоров. Международные экономические санкции – это ограничение или полное прекращение торговых и финансовых операций для достижения целей, связанных с вопросами безопасности или внешней политики.

Санкции введены как отдельными государствами, так и международными организациями в отношении физических и юридических лиц и Российской Федерации в целом.

Негативные последствия санкционного режима выражаются в следующем:

- ограничение или полная блокировка импорта из отдельных стран и, как следствие, проблемы с закупкой комплектующих для обеспечения бесперебойного процесса производства; необходимость оперативного поиска новых каналов закупки комплектующих, что приводит к росту цен на такие операции;
 - трудности с осуществлением валютных платежей и работы с международными банками, что приводит к задержке или срыву поставок комплектующих;
- На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Форс-мажорные риски

В данной группе риска присутствуют непредвиденные обстоятельства (стихийные бедствия, пожар и т.п.), последствием которых может стать частичное или полное уничтожение активов Общества, а также первичных учетных документов и регистров бухгалтерского и налогового учета. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является страхование. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как низкий

В марте 2020 г. в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире, однако этот фактор существенным образом не повлиял на деятельность Общества.