ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МАТРИЦА»
за 2023 год

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «МАТРИЦА».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «МАТРИЦА».

Адрес и контактные данные юридического лица:
Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, Всеволожский район, город Сертолово, мкрн. Сертолово- 1, ул. Песочная, д. 8/1.
Почтовый адрес: 188650, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Сертолово, мкрн. Сертолово-1, ул. Песочная, д. 8/1.
Телефон: (812) 318-34-90; факс: (812) 318-24-91
Адрес станицы в сети Интернет: www.nwmatrix.ru

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «МАТРИЦА» зарегистрировано 08.10.2008 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области, свидетельство о государственной регистрации серии 47 № 002833137, основной государственный регистрационный номер – 1084703006376.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4703107989
Код причины постановки на учет (КПП): 470301001

Уставный капитал
Уставный капитал ООО «МАТРИЦА» на отчетную дату 31.12.2023 г. составил 77 019 408,33 рублей – совместная иностранная и частная собственность.
Структура уставного капитала на 31.12.2023 г.:

- Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерИнвест» - юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, зарегистрированное 12.01.2007 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области, ОГРН 1074703000130, ИНН 4703092323 , КПП 470301001, находящееся по адресу: 188650, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Сертолово, мкрн. Сертолово-1, ул. Песочная, д. 14, - доля в уставном капитале **составляет 70%;**
- Частное общество с ограниченной ответственностью «Интернэшнл Инвестментс Б.В» - юридическое лицо по законодательству Нидерландов, зарегистрированное в Торговой палате Нидерландов 28.02.2014, регистрационный номер 60136464, находящееся по адресу: Моленвег 10Б, 6732 БЛ Харскамп, Нидерланды -доля в уставном **капитале составляет 30%.**

По состоянию на отчетную дату уставный капитал ООО «МАТРИЦА» оплачен полностью.

Органами управления являются:
- Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Протоколом внеочередного собрания участников Общества от 01.10.2014 г. избран генеральный директор Багаутдинов Тимур Надирович. Протоколом внеочередного собрания участников Общества от 25.09.2017 г. продлены полномочия генерального директора Багаутдинова Тимура Надировича согласно Устава (новая редакция от 18.04.2016 г.) Общества - бессрочно.

ООО «МАТРИЦА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, обособленных структурных подразделений не имеет.
Среднесписочная численность работников ООО «МАТРИЦА» по состоянию на 31.12.2023 года составила 65 человек, на 31.12.2022 года – 62 человека, на 31.12.2021 года – 59 человек.
Сумма налогов и сборов, уплаченных в 2023 г., составила 98 050 тыс. руб.; в 2022 г. – 50 804 тыс. руб.; 2021 г. – 34 845 тыс. тыс. руб.
Размер средней ежемесячной заработной платы в 2023 г. составил 151,1 тыс. руб.

Сведения об аудиторе:
Полное наименование: Акционерное общество «МКД»
Адрес местонахождения: 197022, Санкт-Петербург, улица Академика Павлова, дом 14, корпус 2 литер Ж помещение 114, ОГРН 1027810263579 ИНН/КПП: 7825004810/780201001.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета и Учетной политики, утвержденной Приказом № № 150 от 30.12.16 года с учетом внесенных изменений и дополнений по приказам: №104-107 от 01.11.2017, №163 от 29.12.2017, кроме случаев, когда предприятие допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99 (п.п.25,37 ПБУ 4/99, а также Информация Минфина России № ПЗ-10/2012).

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:
- Нематериальные активы — пояснение 1 (1.1.- 1.5.);
- Основные средства — пояснение 2 (2.1.- 2.4.);
- Финансовые вложения – пояснение 3 (3.1.- 3.2.);
- Запасы — пояснение 4 (4.1. – 4.2.);
- Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5 (5.1. – 5.4.),
- Затраты на производство — пояснение 6;
- Оценочные обязательства — пояснение 7.

Отсылка в графе пояснений в формах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к записи в нумерованном списке настоящих Пояснений (письменных) делается в форме арабских цифр на линии строки с буквой «п».

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2023 году.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Макроэкономическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции в Украине, не окажет значительное влияние на деятельность Общества. В тех случаях, где вводимые иностранными государствами санкции прямо или косвенно повлияют на взаимоотношения Общества с партнерами и на ведение деятельности в Российской Федерации, руководство Общества намерено предпринимать шаги по обеспечению непрерывности деятельности Общества, производственного процесса, а также расширять рынки сбыта.

Кроме того, Правительство РФ оказывает содействие для бизнеса в условиях ограничений и санкций, в том числе за счет снижения таможенных и налоговых платежей.

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет и составление отчетности в организации осуществлялись специализированной организацией ООО «ЮР ТРАСТ» по Договору № ЮТ-03 от 09.01.2019 г. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.8.3.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей Учетной политики ООО «МАТРИЦА» (далее - Общество), утвержденной приказом Общества № 38-ФО от 30.12.2021 г., разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и действующей в 2023 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «МАТРИЦА» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом № 402 - ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.Организационные положения

2.1 Виды деятельности:
Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета являются:

- 28.1 – Производство машин и оборудования общего назначения;
- 28.2 – Производство прочих машин и оборудования общего назначения;
- 28.4 – Производство станков, машин и оборудования для обработки металлов и прочих твердых материалов;
- 28.9 – Производство прочих машин специального назначения;
- 46.1 – Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

2.2 Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, недвижимое имущество и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов ОС не производится.

Первоначальная стоимость основных средств в бухгалтерском учете складывается из фактических затрат на их приобретение за минусом НДС и иных возмещаемых налогов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

2.3 Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В состав запасов включаются сырье и материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд организации.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.4 Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату

отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.5 Готовая продукция, товары

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 "Готовая продукция", учет ведется в количественном и суммовом выражении. В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая)себестоимость.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости готовой продукции ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

2.6 Учет затрат на производство

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»,
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

К расходам на производство относятся:

- затраты на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства готовой продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства готовой продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- затраты на ремонт производственного оборудования.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца в качестве условно-постоянных относятся в дебет счета 90 «Продажи».

2.7 Финансовые вложения

Начисление причитающихся доходов по процентным займам, по депозитным вкладам в кредитных организациях, процентов по векселям, купонного дохода по облигациям производится равномерно (ежемесячно) и признается прочим доходом в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления.

2.8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает, 1 000 000 руб.

Расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021
USD	89,6883	70,3375	74,2926
EUR	99,1919	75,6553	84,0695
CNY	12,5762	9,8949	11,6503
ZAR	4,8265	4,1416	4,6495

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.11. Оценочные обязательства, резервы, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства и резервы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По оценочным обязательствам создаются следующие резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Общество создает оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, величина которого на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Расчет резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам формируется в целом по предприятию, предварительно рассчитывается по подразделениям с расчетом по каждому сотруднику. Расчет производится из определения

среднегодового заработка по каждому сотруднику.

В целях корректировки дебиторской задолженности для достоверного отражения в бухгалтерской отчетности создается резерв:

- по сомнительным долгам.

Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

Решение о создании резерва по сомнительному долгу принимает Инвентаризационная Комиссия, проводя анализ дебиторской задолженности по срокам - более 90 дней с момента наступления просрочки по договору (от даты ожидания платежа по договору) и документального обоснования отсутствия изменения условий платежей. Решение утверждается руководителем Общества.

В целях корректировки стоимости запасов для достоверного отражения в бухгалтерской отчетности создается:

-резерв под снижение стоимости запасов.

Резерв под снижение стоимости запасов создается, если запасы морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их чистая стоимость продажи снизилась по отношению к фактической себестоимости. Если чистая стоимость запасов выше фактической стоимости запасов, то резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете на конец года при анализе критериев специальной комиссией. При непродолжительном снижении чистой стоимости запасов менее 5% от общей стоимости запасов резерв под снижение стоимости запасов не создается.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отражаются в бухгалтерском балансе.

2.12. Доходы и расходы

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от деятельности, поименованные в разделе 2.1. «Виды деятельности» Учетной политики.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- Проценты по выданным займам;
- Доходы по курсовым разницам;
- Прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- расходы по курсовым разницам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по созданию резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

2.13. Антикоррупционная политика

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет в принятой антикоррупционной политике о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения.

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

III. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав бухгалтерской отчетности Общества входит бухгалтерский баланс, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и настоящие письменные пояснения.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3.1 Основные средства

В 2023 году переоценка основных средств не производилась.

Амортизация основных средств в 2023 году начислялась линейным способом.

Общество является арендатором следующих объектов основных средств:

- помещения площадью 3128,3 кв.м (инвентарный номер 284, литер Ж), расположенного по адресу: 188650, Ленинградская область, Всеволожский район, город Сертолово, улица Песочная, д. 8, корп. 1, условный номер 47-39-1/2000-292; у арендодателя ООО «ИнтерИнвест» по договору аренды № 010213 от 01.02.2013 г. сроком до 31.01.2025 г.;
- газовой станции у арендодателя АО «ЛГР» по договору аренды № 2007_10INST217 от 24.12.2007 г.

Структура, движение, и дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Запасы

Запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости.

Структура и движение запасов представлены в разделе 4 пояснений к бухгалтерской отчетности.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость (запасов, готовой продукции и товаров для перепродажи), незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Структура и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

Крупнейшими дебиторами Общества по состоянию на отчетную дату являлись:

- ООО «ОРИОН» – 45 % от общей суммы дебиторской задолженности;
- Topline Tooling (pty) ltd– 18 % от общей суммы дебиторской задолженности;
- ООО "ВЕНДЕ ГРУПП" – 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

Крупнейшими кредиторами Общества по состоянию на отчетную дату являлись:

- ООО «ЗИХАЛО РУС-ИНВЕСТМЕНТС» – 56 % от общей суммы кредиторской задолженности;
- ИП Гусев Игорь Евгеньевич – 7% от общей суммы кредиторской задолженности;
- АО «Мир Упаковки» - 7% от общей суммы кредиторской задолженности;

- Brink Mould Service Zelhem (GRT Services) - 5% от общей суммы кредиторской задолженности.

3.4 Кредиты и займы

В Отчётности за 2023 год в составе показателей строки 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены суммы кредитов и займов, полученных по следующим договорам займов:

Кредитор	Реквизиты договора	Сумма задолженности на отчетную дату (тыс. руб.)	Срок погашения
ООО «ИнтерИнвест»	Договор займа № 1712 от 17.12.2008 г.	114 180	31.12.2026

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены суммы кредитов и займов, полученных по следующим договорам займов:

Кредитор	Реквизиты договора	Сумма задолженности на отчетную дату (тыс. руб.)	Срок погашения
АО «Мир Упаковки»	Договор займа б/н от 20.10.2020 г.	65 600	30.06.2024
ООО «ЭКСПЛУАТАЦИЯ НЕДВИЖИМОСТИ»	Договор займа № 1 от 29.06.2021 г.	63 906	30.09.2024

При привлечении Обществом заемных средств путем получения процентного займа, сумма 4 073 тыс. руб. причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы отчетного периода и отражена по строке 2430 Отчета о финансовых результатах.

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Структура и движение задолженности по кредитам и займам отражены в разделе 5.3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списывались по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся, остатка нет.

3.6 Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная дебиторская задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Резерв создается согласно Учетной политике Общества при условии нарушения сроков исполнения обязательств должником. Решение о создании резерва утверждается руководителем.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. были проведены мероприятия по оценке имеющейся дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной, задолженность нереальная к взысканию не выявлена, соответственно, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.7 Оценочные обязательства

В бухгалтерской отчетности по строке 1540 «Оценочные обязательства» Обществом отражены резервы на оплату предстоящих отпусков в сумме 3 286 тыс. руб., созданные в соответствии с Методикой в Учетной политике Общества.

Структура и движение резервов отражены в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.8 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Ремонт, модернизация машин и оборудования;
- Производство машин и оборудования;
- Обслуживание производства;
- Вакуумная термообработка.

3.8.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме
Ремонт, модернизация машин и оборудования, обслуживание производства и термообработка	322 740	57,1%
Производство машин и оборудования	242 788	42,9%
Итого:	**565 528**	**100,00%**

3.8.2. Себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля в общем объеме
Ремонт, модернизация машин и оборудования, обслуживание производства и термообработка	191 521	48,8%
Производство машин и оборудования	201 098	51,2%
Итого:	**392 619**	**100,00%**

3.8.3. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

Организация признает в бухгалтерском учете доходы от выполнения работ, оказания услуг по завершении выполнения работы, оказания услуги в целом. Соответствующим образом при выполнении работ и оказании услуг признаются и расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Управленческие расходы составили сумму 62 723 тыс. руб

Состав расходов на производство, расходов на продажу и управленческих расходов за отчетный период содержится в разделе 6 пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.8.4. Прочие доходы и расходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	**за 2023 год**	**за 2022 год**
Доходы от реализации амортизируемого и прочего имущества	1 293	724
Курсовые разницы	5 633	8 040
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	12	33 083
Прочие доходы	766	102
Итого прочих доходов:	**7 704**	**41 949**
Прочие расходы	**За 2023 год**	**за 2021 год**
Расходы, связанные с реализацией амортизируемого и прочего имущества	1 080	649
Курсовые разницы	12 830	8 532
Услуги банков	2 159	935
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	261	500
Прочие расходы	9 593	9 017
Итого прочих расходов:	**25 923**	**19 633**

3.8.5. Учет расчетов по налогу на прибыль.

При наличии постоянных налоговых обязательств (активов), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

-условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;

-постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;

-постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода;

-суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;

-причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом;

-суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.

Текущий налог на прибыль составил 11 508 тыс. руб.

Сальдо на счетах 09 и 77 бухгалтерского учета отражают отложенные налоговые активы и обязательства, возникшие в результате формирования временных разниц по учету основных средств, готовой продукции, полуфабрикатов и резерву по предстоящим отпускам.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно в строке бухгалтерского баланса:

1180 – Отложенные налоговые активы:

незавершенное производство – 5 тыс. руб.;

основные средства – 30 тыс. руб.;

оценочные обязательства и резервы – 657 тыс. руб.;

расходы будущих периодов – 818 тыс. руб.;

арендные обязательства – 4 230 тыс. руб.

1420 – Отложенные налоговые обязательства:

незавершенное производство – 2 610 тыс. руб.;

основные средства – 16 554 тыс. руб.;

кредиторская задолженность – 328 тыс. руб.;

доходы будущих периодов – 313 тыс. руб.

3.9. Финансовая деятельность

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке баланса 1250 в сумме 991 тыс. руб. следующие виды активов:

-остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах – 713 тыс. руб.;
- валютные счета – 124 тыс. руб.
- специальные счета в банках – 154 тыс. руб.

На специальных счетах находились высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также аккредитивы, используемые при расчетах за товары, выполненные работы, оказанные услуги, средства на корпоративном карточном счете.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета

НДС.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражено движение НДС свернуто. Остальные строки развернуто показывают движение денежных средств.

Расчеты с кредиторами отражены обществом в суммах, признаваемых им правильными. Отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы по расчетам с банками, бюджетом согласованы с соответствующими организациями и тождественны.

3.10 Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 года №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ООО «ИНТЕРИНВЕСТ»	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества.
Частное общество с ограниченной ответственностью «Интернэшнл Инвестментс Б.В» - юридическое лицо по законодательству Нидерландов	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества.
АО «МИР УПАКОВКИ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество ООО «МАТРИЦА»
ООО «ОРИОН»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество ООО «МАТРИЦА»
ООО «МИР УПАКОВКИ СИБИРЬ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество ООО «МАТРИЦА»
ООО «ТРАНСФОРВАРД»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество ООО «МАТРИЦА»
ООО «МИРАВТО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество ООО «МАТРИЦА»
Багаутдинов Т. Н.	Генеральный директор Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «МАТРИЦА»
ООО «ЮР ТРАСТ»	Лицо, действующее с Обществом в едином экономическом интересе (группа лиц). Оказание существенного влияния на принятие управленческих решений, согласно заключенному с ООО «ЮР ТРАСТ» договору № ЮТ-03 от 09.01.2019 г.

Информация об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами:

Наименование юридического лица, адрес	Документ, подтверждающий характер отношений, операции	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.	Сальдо расчетов по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.
ООО «ООО "ИнтерИнвест", 188650, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г. Сертолово, мкрн. Сертолово-1, ул. Песочная, д. 14, к.1	Договор аренды № 010213 от 01.02.2013 г. (аренда помещений и земельного участка для производственных помещений)	36 485	12 907 (К3)
	Договор займа № 1712 от 17.12.2008 г.	-	114 180 (К3)
ООО «МИРАВТО» 188650, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г. Сертолово, мкрн. Сертолово-1, ул. Песочная, д. 14, к.1, помещение 215	Договор № Р03/2020 от 21.12.2020 г. (договор на оказание услуг по ремонту, модернизации, сервисному обслуживанию оборудования)	905	1 141 (Д3)

ООО «ОРИОН», 188650, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г. Сертолово, мкрн. Сертолово-1, ул. Песочная, д. 14, к.1	Договор № 34 от 05.09.2011 г. (ремонт технологической оснастки)	632 228	57 858 (ДЗ)
	Договор № 01-D/15 от 18.11.2014 (проектирование и изготовление технологической оснастки)	1 067 960	-
	Договор подряда № 01/2021Д от 30.06.2020 (ремонтные работы в здании)	157	-
	Договор поставки б/н от 24.05.2023 (поставка запчастей)	4 115	-
АО «Мир Упаковки» 188650, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г. Сертолово, мкрн. Сертолово-1, ул. Песочная, д. 14, к.1	Договор № 090119 от 09.01.2019 г. (продажа оборудования, запчастей)	29 175	9 565 (КЗ)
	Договор беспроцентного займа от 13.07.2022	1 600	65 600 (КЗ)
ООО «Мир Упаковки Сибирь» 663020, Красноярский край, Емельяновский р-н, Емельяново П Городского ТИПА, Веселая Гора ул, дом № 56, корпус 1	Договор №01-DK/15 от 18.11.2014 г. (проектирование и изготовление технологической оснастки)	36 641	2 547 (ДЗ)
ООО «ТРАНСФОРВАРД», 194100, г. Санкт-Петербург, Литовская улица, д. 16	Договор (без номера) от 11.01.2009 г. (договор транспортной экспедиции)	201	-
ООО "ЮР ТРАСТ", 197198, г. Санкт-Петербург, Съезжинская улица, д. 21, корпус 3-Н	Договор № ЮТ-03 от 09.01.2019 г. (оказание услуг по ведению бухгалтерского учета, кадрового учета и делопроизводства, юридическому сопровождению)	31 162	1 352 (КЗ)
	Договор субаренды №010213/1 от 12.07.2021 (предоставление в субаренду части помещения под офис)	1 584	-
	Договор субаренды №010213/3 от 01.05.2023 (предоставление в субаренду части помещения под офис)	1 211	278 (ДЗ)

Все операции по связанными сторонами являются текущими. Расчеты осуществляются в сроки и в формах, предусмотренных договорами.

Вознаграждения и компенсации управленческому персоналу

Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу - Генеральному директору ООО «МАТРИЦА» за 2023 год включает в себя:

- отплата труда за отчетный период – 5 604 тыс. руб.;
- сумма страховых взносов во внебюджетные фонды с сумм вознаграждений за отчетный период – 963 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, выплаты по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения отсутствуют.

3.11. Крупные сделки, совершенные в 2023 году

В 2023 году ООО «МАТРИЦА» не совершало крупных сделок.

3.12. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2023 года и до подписания отчетности ООО «МАТРИЦА» не является истцом или ответчиком в арбитражных процессах, в том числе с налоговыми органами.

3.13. Существенные данные о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год:

- Распределения прибыли и начисления дивидендов за период с 01.01.2023 до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось;

- Решения о реорганизации не принимались;
- Информации о банкротстве дебиторов в Общество не поступало.

3.14. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем, об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Макроэкономическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции в Украине, не окажет значительное влияние на деятельность Общества. В тех случаях, где вводимые иностранными государствами санкции прямо или косвенно повлияют на взаимоотношения Общества с партнерами и на ведение деятельности в Российской Федерации, руководство Общества намерено предпринимать шаги по обеспечению непрерывности деятельности Общества, производственного процесса, а также расширять рынки сбыта.

В частности, Общество ведет оперативную работу по замене иностранных поставщиков оборудования на локальных, а также рассматривает возможность увеличения доли производства оборудования своими силами, сократив при этом импорт и увеличить объем продаж, а также повысить рентабельность продаж.

У Общества открыты счета в том числе в российских банках, которые не попали под блокирующие санкции ЕС и США, что позволяет Обществу своевременно и в полном объеме исполнять свои обязательства перед иностранными поставщиками.

Ниже в таблице представлена динамика показателей финансовой устойчивости Общества за 2023 год. Расчет собственного капитала базируется на данных бухгалтерского баланса и указывается в строке 1300 «Итого по разделу 3»:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	Изменения
Уставный капитал, тыс.руб.	77 019	77 019	0
Добавочный капитал тыс.руб.	21	21	0
Резервный капитал тыс. руб.	0	0	0
Нераспределенная прибыль	139 756	70 753	+ 69 003
Итого (стр.1300)	216 796	147 793	+ 69 003

За последний год собственный капитал организации повысился на 69 003 тыс. руб.

3.15. Подверженность рискам

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на услуги Общества и привести к удорожанию заемного капитала. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией

в Российской Федерации представляются маловероятными.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договора, и имеет узких круг покупателей, что снижает репутационный риск.

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя: рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам.

Влияние рыночного риска, представленное выше, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

Состояние российской экономики характеризуется относительно невысокими темпами инфляции, которые не оказывают существенного влияния на расходы Общества. Руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее величина сохранится примерно на том же уровне.

Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимают генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов оценивается нами как незначительный. По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ - менеджеров можно оценить как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ - менеджеров как невысокую.

3.16. Информация по отчетным сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в обществе не применяется.

3.17. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

3.18. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.19. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было.

Генеральный директор ООО «МАТРИЦА» Багаутдинов Т.Н.
29.03.2024 г.

"МАТРИЦА"
"MATRITSA" LLC