

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах организации за 2023 год.

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «МОНОЛИТ» было зарегистрировано 20.11.2015 г. Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. На конец отчетного года среднесписочная численность составила 26 человека (на конец 2021 года - 27 человек). Деятельность общества – Торговля оптовая станками, услуги по ремонту, пуско-наладке и сервисному обслуживанию оборудования.

Юридический адрес ООО «МОНОЛИТ» - 192019, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, дом 7 литер А, этаж 8 офис 803. По данному адресу расположен офис организации.

Раздел II. Учётная политика.

Учетная политика Общества на 2023 год разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) в редакции утвержденной приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н;
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствие с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (в редакции от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций". В Отчете о прибылях и убытках за 2023 показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Текущий налог на прибыль», «Отложенный налоговый актив», «Постоянное налоговое обязательство».

Бухгалтерский учёт ООО «МОНОЛИТ» максимально приближен к налоговому с целью снижения трудоёмкости учётного процесса.

Организация, являясь субъектом малого и среднего предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. В 2023 году в связи с применением вступивших в силу ФСБУ, в учетную политику внесены соответствующие изменения .

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у ООО «МОНОЛИТ» нет.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные средства.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, предназначенные для использования в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев и отвечающие критериям, предусмотренным ФСБУ 6/2020. При переходе на ФСБУ 6/2020 Организация руководствовалась принципом рациональности (п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н). Организация, являясь субъектом малого предпринимательства применяет отдельные пункты стандарта в учете : стоимость основных средств на обесценение не проверяется , определяется ликвидационную стоимость и срок полезного использования. Организация применяет ФСБУ 6/2020 перспективно (п.51 ФСБУ 6/2020) : только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта; без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета; не пересчитывает балансовую стоимость для объектов ОС поступивших до 01.01.2023; без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет. При этом дальнейший учет основных средств ведет по правилам нового стандарта.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 5 % от величины большего срока.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется Обществом в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Переоценка объектов основных средств не производится.

В составе основных средств Общество имеет:

- Машины и оборудование;
- Вычислительную технику и хозяйственный инвентарь
- Транспортные средства;
- Мебель;
- Прочее (объекты основных средств, которые нельзя отнести к вышеперечисленным группам).

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, принимаются к бухгалтерскому учету/списываются с учета с момента подписания акта приема-передачи имущества.

Амортизация основных средств производится линейным методом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определённых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (производственный инвентарь)	3-8
Компьютерная техника	3-5
Мебель	5-7
Прочие	2-5

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

Учет объектов аренды.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация арендует нежилое помещение по договорам аренды:

- №20/2019 от 15.07.19 у ООО «КВС.УН» - 414 кв.м. по адресу: 192019, г.Санкт-Петербург, ул.Профессора Качалова д.7 литер А, этаж 8 офис 803;

- № ДР-21/23Д от 15.05.2023 у ООО «УК Дружба» - 27,4 кв.м. по адресу нахождения Обособленного подразделения в г. Дзержинске Нижегородской области : 606000 Нижегородская обл., г. Дзержинск, пл. Дзержинского, д.2 помещ. 429,431.

Нематериальные активы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд Компании.

В составе нематериальных активов учтены: программный продукт 1С и сайт организации. В бухгалтерском учёте нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости в сумме затрат на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом путём накопления соответствующих сумм на счёте 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка НМА не осуществляется. Срок полезного использования определяется Компанией при принятии объекта к бухгалтерскому учёту исходя из:

срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод (дохода).

Материально-производственные запасы.

В составе материально-производственных запасов учитывались материальные ценности, используемые для управленческих нужд, а также инвентарь и хозяйственные принадлежности, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

По строке «Сырьё и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырьё, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

В составе материально производственных запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Организация применяет разные способы оценки при списании разных групп (видов) материалов:

- По средней себестоимости оцениваются группы горюче-смазочные материалы, прочие материалы производственного и непроизводственного назначения;
- По себестоимости каждой единицы оцениваются все остальные материалы.

Единицей учёта материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Отражение в бухгалтерском учёте поступления, наличия и движения специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится на счете 10 "Материалы", субсчетах 10-10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе", 10-11 "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации". Выдача спецодежды и спецоснастки производится в пределах типовых норм, утверждённых Приказом Минздравсоцразвития № 1247 от 31.12.2010г., без передачи в собственность сотрудникам. В налоговом учёте расходы на спецодежду и спецоснастку отражаются в составе материальных расходов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды и т.д. стоимость таких материалов после передачи их в эксплуатацию принимается на забалансовый учёт (п.8 ФСБУ 5/2019).

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

На основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число 2023 год создан Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Положением по бухгалтеру "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок до 1 месяца,

В Отчете о движении денежных средств:

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражены в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.
- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»).

Займы и кредиты

По состоянию на 01.01.2023 все займы, полученные от займодавцев и % по ним погашены. Кредиты в 2023 г Организация не получала.

Признание доходов.

Выручка от оказания услуг признаётся по мере оказания услуг покупателям и предоставления им расчётных документов.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров - в момент ее признания, то есть в момент отгрузки товаров;
- в отношении доходов от поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - по факту перехода права собственности. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- в отношении доходов в виде штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- в отношении доходов в виде сумм кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек.

Расходы текущего периода.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н,

Учет прямых расходов, связанных с основным видом деятельности, ведется в разрезе видов затрат и номенклатурных групп и отражается на сч.44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч. 90 «Продажи».

К прямым расходам Общества относятся следующие расходы:

- ✓ стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде;
- ✓ материальные затраты;

сумма расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика – покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Сумма расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров согласно положений

Учетной политики Организации подлежат распределению на конец периода в процентном соотношении к нереализованным товарам в следующем порядке:

- определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
- рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1 статьи 320 НК РФ) к стоимости товаров (пункт 2 статьи 320 НК РФ);
- определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

В составе расходов на продажу учитываются:

- ✓ суммы начисленной амортизации основных средств, используемых в торговой деятельности;
- ✓ аренда торгового оборудования;
- ✓ аренда оборудования для доставки товаров покупателю;
- ✓ аренда помещения в части используемой в торговой деятельности;
- ✓ расходы на инвентарь, канцелярию для торговой деятельности;
- ✓ рекламные расходы по продвижению сайта www.monolithus.ru;
- ✓ транспортно-складские расходы;
- ✓ услуги по хранению;
- ✓ прочие расходы, связанные с реализацией;

Учет расходов на продажу ведется в разрезе видов затрат и отражается на счете 44.1 «издержки обращения в организациях осуществляющих торговую деятельность», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч. 90 «Продажи», за исключением транспортных расходов покупных товаров, подлежащих распределению.

В составе управленческих расходов учитываются:

- ✓ расходы на оплату труда административного персонала, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, 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, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- ✓ суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в управлении предприятием;
- ✓ Аренда помещений за исключением аренды помещения в части используемой в торговой деятельности;
- ✓ Рекламные расходы по участию Организации в выставках;
- ✓ Прочие расходы необходимые в управленческой деятельности Организации.

Учет управленческих расходов, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.26 «общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч. 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления. Суммы начисленной амортизации, относящиеся к основным средствам непроизводственного назначения учитываются в составе прочих расходов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (компьютерные программы, на которые не получены права исключительной собственности, расходы по имущественному страхованию, подписка на электронные журналы и справочные системы, страхование имущества, комиссии банков за предоставление банковских гарантий) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе внереализационных доходов и расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) в новой редакции.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие налоговые(отчетные) периоды.

- отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.
- текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых активов и обязательств, так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.
- условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку налога, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2023 и составившего:

- .. 89,6883 рублей за 1 доллар США (на 31.12.2022 курс – 70,3375 рублей за 1 доллар США);
- .. 99,1919 рублей за 1 евро (на 31.12.2022 курс – 75,6553 рублей за 1 евро);
- .. 12,5762 рублей за 1 CNY (на 31.12.2022 курс – 98,9492 рублей за 10 CNY);
- .. 30,4815 рублей за 10 TRY

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2023, учитывались в соответствии с Федеральным законом №67-ФЗ от 26.03.2022, а так же с Письмом Минфина России от 12.07.2022 №03-03-06/1/66936 и Письмом Минфина от 22.12.2022 №03-03-10/126074: положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие по каждому не погашенному на 31.12.2023 валютному требованию(обязательству) учитывалось свернуто.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к общему итогу соответствующей группы статей бухгалтерского баланса ООО «МОНОЛИТ» или статьи отчета о финансовых результатах ООО «МОНОЛИТ» за отчетный период составляет не менее 10 процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей.

Доходы от основных видов деятельности

В составе доходов Общества могут быть выделены доходы от следующих видов деятельности:

- Выручка от продажи покупных товаров
- Выручка от оказания услуг, выполнения работ

Выручка «ООО «МОНОЛИТ » за 2021- 2023 гг. представлена в таблице:

	<i>Тыс руб</i>		
Номеклатура	2021 год	2022 год	2023
Покупные товары	493 112,8	273 015,5	1 286 367,0
Оказание услуг	1 472,3	2 798,4	8 408,9
Итого:	494 585,1	275 813,9	1 294 775,9

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг за налоговый период составила:

Тыс.руб.		
Виды затрат	Себестоимость за 2022 год	Себестоимость за 2022 год
Материальные расходы	213 257	889 551,4
Прочие расходы, относящиеся на себестоимость работ, услуг	10 421	17 326,3
ИТОГО :	223 678	906 8577,7

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов

Тыс.руб.		
Виды затрат	Сумма расходов за 2022 год	Сумма расходов за 2022 год
1.Расходы на оплату труда	12 696	100 462,1
2.Страховые взносы	2 195	16 388,4
3.Материальные расходы	459	457,6
4.Амортизация ОС	1 798	7 955,1
5. Амортизация НМА	30	30,4
6.Хозяйственные расходы	412	1 184,7
7.Имущественные налоги	192	192,2
8.Реклама	5 521	7 444,0
9.Страхование имущества	1 085	797,6
10.Семинары, обучение	166	234,8
11.Юридические услуги	39	234,4
12.Аренда помещения	4 431	803,7
13.Транспортно-складские расходы	1 177	9 015,5
14. Транспортные расходы (доставка)	-	13 574,7
15.Командировочные расходы	1 822	3 699,6
16.Консультационные услуги	935	476,0
17.Декларирование, сертифицирование	292	503,0
18.Представительские расходы	190	328,8
19.Связь, почта	462	701,3
20.Сервисные услуги	-	6 727,7
20.Содержание служебного автотранспорта	171	744,8
21. Прочие расходы, связанные с реализацией	-	16 320,0
22.Прочие расходы	184	1 981,5
23. Финансовая экспертиза	225	-
24. Электронная отчетность, торги	856	972,0
25. Доп.расходы на персонал (визы, мед.осм., подбор персонала, тест COVID)	98	600,2

ИТОГО	35 436	191 830,1
--------------	---------------	------------------

Расшифровка прочих доходов

Тыс.руб.

Вид дохода	2022 год	2023 год
Благотворительная помощь	-	-
Проценты полученные	3 363	6 950,7
Курсовые разницы	62 000	68 937,4
Командировочные расходы не учитываемые в НУ	202	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	-	261,2
Продажа иностранной валюты	99 154	48 934,9
Страхование возмещение по договорам имущественного страхования	-	9,0
Реализация долей участия в других организациях	-	-
Прочие доходы	54	33,4

Расшифровка прочих расходов

Тыс.руб.

Вид расхода	2022 год	2023 год
Благотворительная помощь	250	-
Проценты по займам	15	-
Процентные расходы по аренде	-	234,4
Комиссия банков	2 176	5 434,4
Курсовые разницы	68 479	41 277,7
Покупка/продажа иностранной валюты	100 082	49 564,9
Списание Дт задолженности	1 268	1 509,8
Прочие расходы	401	6 263,1
Прочие расходы, связанные с распространением новой коронавирусной инфекцией	16	-
Прочие расходы не принимаемые в НУ	-	1 125,3
Резервы по сомнительным долгам	-	4 105,1
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	57	475,0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	44	777,6
Штрафы, пени, неустойки к уплате	86	8 753,9
Представительские расходы без НУ	41	27,5
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной	2 200	3 410,2

валюты от официального курса		
Членские взносы в СРО НСПОИМ	75	-
Расходы по расторгнутой сделке	3 722	-
Расходы по содержанию непроизводственного имущества	277	2 022,9
Расходы на услуги адвокатов	-	732,8

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности ООО «МОНОЛИТ» выглядит следующим образом:

Вид задолженности	на 31.12.2022 год	на 31.12.2023 год
Авансы полученные	519 234	429 160,8
Задолженность поставщикам	16 496	46 676,1
Расчеты по налогам и взносам	34 703	39 075,1
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	4 918,2
Авансы для исполнения обязательств по агентским договорам	2 478	2 766,7
Прочая	-	8 733,5
Всего кредиторская задолженность	572 911	531 330,4

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности ООО «МОНОЛИТ» выглядит следующим образом:

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Задолженность покупателей и заказчиков	53 311	136 743,8
Авансы выданные	260 767	283 985,4
Расчёты с бюджетом	44	27 881,5
Авансовый платеж в ФТС	-	4 057,8
Обеспечения выданные	-	20 856,1
Прочие дебиторы	10 361	2 323,7
Всего дебиторская задолженность	324 491	475 848,3

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участника и соответствует величине, установленной в уставе Общества. В 2023 году изменился состав участников Общества.

Общество контролируется:

- Гражданин РФ Боровской Вадим Александрович, доля Уставного капитала – 100 %, номинальная стоимость принадлежащей ему доли уставного капитала 10 000 рублей 00 копеек.

Номинальная стоимость уставного капитала на конец года – 10 тыс. рублей

Резервный капитал на предприятии не создавался.

Налоги

Основные налоговые показатели:

Вид налога	Уплачено за 2022 год	Уплачено за 2023 год
Налог на прибыль	4 282	68 628,1
НДС	16 427	83 473,8
Налоги на имущество	197	192,2
Страховые взносы	5 632,1	11 209,2
НДФЛ	6 988	10 920,8
Итого	33 526,1	174 424,10

Наличие и движение основных средств в организации

1.1. Собственные основные средства организации

Показатель			2022г.	2023г.
На начало года	Первоначальная стоимость	Транспортные средства	17 877,0	17 877,0
		Производственный инвентарь	923,7	923,7
		Компьютерная техника	2 859,1	5 062,7
		Прочие	527,3	527,3
		Мебель	849,1	849,0
		Всего:	23 036,2	25 239,8
	Накопленная амортизация	Транспортные средства	- 17 877,0	- 17 877,0
		Производственный инвентарь	- 700,8	- 909,2
		Компьютерная техника	- 1 871,0	-3 331,9
		Прочие	- 105,9	- 172,6
		Мебель	- 322,6	- 489,3
		Всего:	- 20 877,3	- 22 780,4
Остаточная стоимость ОС		2 158,9	2 459,4	
Изменения за период	Поступило	Транспортные средства	-	-
		Производственный инвентарь	-	263,6
		Компьютерная техника	2 286,9	2 496,2
		Прочие	-	-
		Мебель	-	-
		Всего	2 287,0	2 759,8
	Выбыло		83,3	4 966,1
	Компьютерная техника		83,3	611,9
	Транспортные средства		-	3 407,9
	Производственный инвентарь		-	898,6
	Прочие		-	47,7
	Списание амортизации по выбывшим ОС		-	4 976,3
	Компьютерная техника		-	551,9
	Транспортные средства		-	3 407,8
	Производственный инвентарь		-	968,9
	Прочие		-	47,7
	Начислено амортизации	Транспортные средства	-	-
		Производственный инвентарь	- 208,4	228,0
		Компьютерная техника	- 1 460,9	1 651,0

На конец года	Первоначальная стоимость	Прочие	- 66,7	- 64,1
		Мебель	- 167,0	- 167,3
		Всего:	- 1 903,0	- 2 110,4
		Транспортные средства	17 877,0	14 469,2
		Производственный инвентарь	923,7	288,7
		Компьютерная техника	5 062,8	6 947,1
		Прочие	527,3	479,7
		Мебель	849,0	849,0
		Всего	25 239,8	23 033,7
	Накопленная амортизация	Транспортные средства	- 17 877,0	- 14 469,2
		Производственный инвентарь	- 909,2	- 168,3
		Компьютерная техника	- 3 331,9	- 4 431,2
		Прочие	- 172,6	- 189,1
		Мебель	- 489,3	- 656,6
		Всего	- 22 780,5	- 19 914,4
		Остаточная стоимость ОС	2 459,5	3 119,3

1.2. Арендованные основные средства

Показатель			2022 г.	2023г.
На начало года	Первоначальная стоимость	Право пользования активом (аренда помещения)	-	4 790,7
	Накопленная амортизация	Право пользования активом (аренда помещения)	-	3 484,1
	Остаточная стоимость ППА		-	1 306,6
Изменения за период	Поступило	Право пользования активом (аренда помещения)	4 790,7	5 234,1
	Выбыло	Право пользования активом (аренда помещения)	-	- 4 884,6
	Начислена амортизация	Право пользования активом (аренда помещения)	3 484,1	5 650,6
	Списание амортизации	Право пользования активом (аренда помещения)	-	- 4 884,6
На конец года	Первоначальная стоимость	Право пользования активом (аренда помещения)	4 790,7	5 140,2
	Накопленная амортизация	Право пользования активом (аренда помещения)	3 484,1	- 4 250,1
	Остаточная стоимость		1 306,6	890,1

Наличие и движение нематериальных активов в организации и капитальных вложений в НМА

Тыс.руб.

Показатель			2022г.	2023г.
На начало года	Первоначальная стоимость	Программный продукт	13	13
		Сайт организации	120,8	120,8
		Капитальные вложения в НМА	-	550,0
		Всего	133,8	683,8
	Накопленная амортизация	Программный продукт Сайт организации	- 40	- 100,8
Остаточная стоимость НМА			17,1	33,0
Изменения за период	Поступило	Программный продукт	-	-
		Сайт организации	-	-
		Разработка логотипа	550,0	1025,0
		Товарный знак	-	43,6
	Выбыло		-	-
На конец года	Первоначальная стоимость	Программный продукт Сайт организации	13,0 102,8	13,0 102,8

		Разработка логотипа		
	Накопленная амортизация	Всего	- 100,8	131,2
	Остаточная стоимость НМА		33,0	2,6
	Капитальные вложения в НМА (логотип, товарный знак)		550,0	1 618,6

Товары и материалы

Тыс.Руб.	31 декабря 2022	31 декабря 2023
Товары	1 111,5	7 678,9
Сырье и материалы	568,8	1 339,0
Топливо	0,0	0,0
Инвентарь и хозяйств.принадлежности	80,8	0,0
Другие материальные ценности	1 030,9	202,7

Налог на прибыль

Сумма бухгалтерской прибыли за отчетный год составила 195 479,9 тыс. руб. (2021 год – 23 060,4 тыс. руб., 2022 год – 2 081,1 тыс.руб.) Условный расход по налогу на прибыль составил 39 095,9 тыс. руб. (2022 год – 416,2 тыс. руб.) Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 203 841,6 тыс. руб. (2022 год – 2 521,4 тыс. руб. (прибыль)) Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 40 768 324 руб. (2022 год – 504 271 руб.).

На расчёт налога на прибыль повлияли следующие факторы:

1. Сумма постоянных разниц, которая в 2023 году составила – 2 445,9 тыс. руб. (2022 год : + 4 557,6 тыс. руб.) Данные разницы возникли в результате наличия непринимаемых в налоговом учете разниц и постоянным налоговым доходом, которые и сформировали сумму постоянного налогового дохода в размере – 489,2 тыс. руб. (2022 год: - 911,5 тыс. руб.)

2. Сумма налогооблагаемых временных разниц, которая составила 3 150,4 тыс. руб. (2022 год – 1 872,0 тыс. руб.), Данные разницы возникли из-за различных подходов признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начисленным суммам амортизации основных средств и сформировали сумму отложенных налоговых обязательств в размере 3 150,4 тыс. руб. (2022 год – 1 872,0 тыс. руб.)

Оценочные обязательства

В 2023 году Обществом начислялся резерв на оплату труда по нормативному методу в размере 8 % от ФОТ.

В 2023 году резерв под снижение стоимости материалов не формировался.

Финансовые вложения

	Тыс.руб.	
Вид финансовых вложений	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Предоставленные займы	13 470	24 470
Депозитный вклад	15 000	69 625
ИТОГО:	28 470	94 095

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Тыс.руб	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетных счетах в банках	90 070,7	181 556	181 043
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 543,5	73 512	1 870,5
Депозиты, открытые в кредитных организациях на срок не более 1 месяца	-	-	-
Денежные документы	7,6	-	-

Информация о связанных сторонах

В соответствие с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2023 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

Генеральный директор	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
----------------------	---

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (до налогообложения) приведена в Таблице :

Виды вознаграждений	Сумма за 2022г.	Сумма за 2023г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	-	45 250
Оплата труда за отчетный период	3 208	7 306,65
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 334	8 465,43
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	144	2 895,61
Компенсация за неиспользованный отпуск	899	-

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в том числе	—	—
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности)	—	—
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	—	—

Обязательства выданные

Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей используется забалансовый счёт 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные". В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные", списываются по мере погашения задолженности.

Аналитический учет по счету 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" ведется по каждому выданному обеспечению.

По состоянию на 31.12.2023 г. на сч. 009 числятся суммы обеспечений, согласно процедурам закупок.

	Тыс.рублей	
	На 31.12.2022	На 31.12.2022
АСТ ГОЗ	311	1 284,4
АО «ВОМЗ»	8 375	-
Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО)	100 00	-
АО Альфа-Банк	-	9 578,4
Банк СГБ АО	-	7 628,6
Банк УРАЛСИБ ПАО	-	24 825,4
АО НПО Концерн АВРОРА	-	19 151,6

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Гражданский кодекс Российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, что любая предпринимательская деятельность связана с определенными рисками.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки и кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить (или исполнить должным образом) свои обязательства перед Обществом. Подверженность риску возникает в результате совершения Обществом сделок с контрагентами. К таким сделкам прежде всего относится заключение договоров займа.

Помимо вышеперечисленного существует риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств. Общество имеет краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, по причине чего Общество имеет риск ликвидности. Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит анализ ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

По итогам 2023 года отмечено увеличение объема собственных средств Общества. Наряду с нестабильной политической и макроэкономической ситуацией в мире, которая влечет возможные рыночные риски, можно отметить увеличение клиентской базы.

Таким образом, риски хозяйственной деятельности организации, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в 2023 году не являются критичными для Общества.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Отраслевые риски:

Большинство конечных потребителей продукции отрасли располагаются на территории Российской Федерации. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития всех остальных отраслей экономики Российской Федерации.

Учитывая, что ООО «МОНОЛИТ» осуществляет свою деятельность на внутренних и внешних рынках, ниже приводится описание возможных изменений в отрасли, а также предполагаемых действий ООО «МОНОЛИТ» в случае таких изменений, только на внутреннем рынке.

По оценке ООО «МОНОЛИТ», важными отраслевыми рисками, наступление которых может значительно повлиять на деятельность Общества, являются следующие риски:

- снижение объемов финансирования обновления основных фондов промышленных предприятий;
- изменение логистических цепочек в поставке оборудования;

Региональные риски

ООО «МОНОЛИТ» зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории города Санкт-Петербурга Российской Федерации (Северо-Западный Федеральный Округ), являющегося экономически развитым регионом страны.

Региональные риски в деятельности организации в основном сводятся к рискам в условиях экономического кризиса, что возможно приведет к снижению спроса крупными промышленными предприятиями регионов. Данные обстоятельства могут иметь существенное влияние на реализацию объемов сбыта, и вероятность возникновения таких рисков в условиях кризиса является высокой.

Основным политическим риском в деятельности организации на региональном уровне является возможная смена руководства регионов с последующим изменением сложившейся модели политики развития региона. Основными последствиями для деятельности организации при наступлении данных рисков является снижение объемов бюджетного финансирования отраслей тяжелого машиностроения.

Предполагаемые действия организации на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна организации из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность организации, последний будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на организацию, в том числе сокращение коммерческих и иных расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

Высокая волатильность основных валют и российского рубля в течение 2023 года привела к высокой нестабильности и как следствие резкие колебания привели к увеличению себестоимости закупаемого оборудования, увеличению срока исполнения заключенных договоров, отказу в поставке оборудования контрагентами – нерезидентами недружественных стран, введенные против РФ и юридических лиц санкции недружественными странами.

Рыночные риски

1. Инфляционные риски

Общество подвержено инфляционному риску.

Нестабильность политической и экономической ситуации могут привести к росту инфляции, что может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения процентов к уплате, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы.

Руководством Общества инфляционные процессы учитываются и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная. Обществом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности, которые охватывают различные виды расходов:

- в целях оптимизации расходов на закупку приобретение ТМЦ осуществляется с проведением конкурса (отбора) среди поставщиков предлагающих наиболее выгодные условия поставок;
- кроме приобретения ТМЦ происходит отбор и подрядных организаций, оказывающих (выполняющих) отдельные виды услуг (работ);
- осуществляется оптимизация затрат посредством разработки и реализации программы управления издержками;
- меняются логистические цепочки поставки товаров с целью оптимизации расходов по доставке/транспортировке грузов.

2. Риски, связанные с изменением процентных ставок

В качестве дополнительного источника оборотных средств Общество не исключает возможности привлечения заемных средств в виде кредитов банков, поэтому есть риск, связанный с изменением процентных ставок по процентным обязательствам.

С целью снижения влияния рисков, связанных с повышением процентных ставок, Общество:

1. проводит анализ предложений кредитных учреждений - потенциальных кредиторов;
2. распределяет риски между несколькими банками;
3. открывает возобновляемые кредитные линии на сумму, превосходящую текущие потребности Общества в кредитных средствах;
4. оставляет за собой право досрочного погашения кредита во всех договорах.

В целом влияние данных рисков незначительно. В 2023 году Общество не привлекала новые заемные средства.

На конец анализируемого периода Общество не оценивало общий балл кредитоспособности Общества. Возможное получение кредита – на обычных условиях.

3. Риски, связанные с изменением курсов валют

Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Риск проявляется в не до получении предусмотренных доходов в результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций.

Общество реализует услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях (валюта Российской Федерации). Договоры с контрагентами заключаются как в валюте РФ, так и в условных единицах, привязанных к курсу основных международных валют – США и евро, китайские юани, в связи с чем подвержено рискам при изменении курсов иностранных валют к не до получению предусмотренных доходов. При этом необходимо отметить, что Общество, реализуя свою деятельность, может закупать продукцию у иностранных поставщиков, стоимость услуг которых зависит от колебания валют.

В целом вероятность возникновения данных рисков высокая, т.к. отчетность зависит от валютных курсов при их значительном колебании, но данные риски нивелированы поскольку большая часть сумм доходов и расходов Общества номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу, а также потому, что Общество не привлекает займов и кредитов в иностранной валюте.

Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

Правовые риски

Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;

- постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ;
- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Основную деятельность Общество осуществляет на рынках машиностроения, в связи с чем, изменение правового регулирования в указанных сферах может отразиться на результатах деятельности Общества. Кроме того, деятельность Общества в указанных сферах подпадает под контроль антимонопольного законодательства, предусматривающего административную ответственность за его нарушение.

Деятельность Общества сопряжена с оказанием негативного воздействия на окружающую среду. В связи с чем, Общество несет правовые риски, связанные с нарушением законодательства в области охраны окружающей среды (административные штрафы, административное приостановление деятельности, возмещение вреда окружающей среде).

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества.

В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в действие локальные нормативные акты, регламентирующие порядок заключения и исполнения договоров, а также порядок предъявления претензий и исков, заявлений; разработаны типовые и примерные формы договоров; договоры подлежат обязательному согласованию, в том числе с правовым управлением; внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс», ежеквартальные обзоры нормативно-правовых актов; заключения о правовых рисках, подготовку которых обеспечивает правовое управление, позволяют сотрудникам Общества отслеживать изменения законодательства Российской Федерации, а также тенденции правоприменительной практики.

Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, выполнении работ, оказании услуг необходимо рассматривать с позиции основных видов деятельности Общества:

- Реализация оборудования

Риск уменьшения числа покупателей (клиентов) вследствие оценки репутации Общества как негативной крайне мал, т.к. качество реализуемых товаров соответствует нормативно-правовым актам.

- Оказание услуг

Риск уменьшения числа заказчиков (клиентов) вследствие оценки репутации Общества как негативной крайне мал, т.к. качество оказываемых услуг соответствует нормативно-правовым актам и подтверждается квалификацией персонала.

Отчетность за 2023 год является актуальной. Исправления за предыдущие отчетные периоды не вносились.

Информация о событиях после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности организации, которые напрямую оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год нет.

Однако в течение 2023 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленными в 2022 году санкциями недружественных стран и продолжающимся в 2023 году ужесточением санкций. Вместе с другими факторами это привело к резким колебаниям курса рубля в течение 2023 года. На дату составления отчетности нет возможности точно и надежно оценить влияние указанных событий на финансовое положение ООО «Монолит» ввиду их неопределенности и продолжительности. Существенного влияния на финансовые результаты и бухгалтерскую отчетность общества не ожидается.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Информация о продолжении деятельности

Отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Чистые активы организации по состоянию на 31 декабря 2023 составляют 230 196,6 тыс. руб.

Будущее развитие организация видит в повышении объемов реализации товаров, за счет переориентации рынка поставок в сторону Южно-азиатского региона, оптимизации логистики поставок, улучшения организации оперативного учета спроса покупателей, изучения новых номенклатурных позиций и расширения рынка сбыта.

Большое внимание предполагается уделять вопросам улучшения условий и охраны труда, увеличению производительности труда и росту заработной платы сотрудников.

Отсутствуют финансовые, производственные и другие факторы, которые могут обуславливать сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. У организации нет намерения сократить или прекратить свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

Боровской В.А.

Главный бухгалтер

Шуть Т.И.

