

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО ГК "НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ"

ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью ГК «НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ

ОГРН 1197746673310 от 14 ноября 2019 г. ИНН 7708364209 КПП 770801001

Налоговый орган: Инспекция ФНС России № 8 по г. Москве с 14 ноября 2019 г.

Среднегодовая численность работающих в ООО ГК «НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ» составила:

за отчетный период 3 чел., за предыдущий отчетный период 3 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов (кроме генерального директора), являющихся связанными сторонами Общества, раскрываются в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны», а именно не раскрываются персональные данные указанных лиц (ФИО).

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Прокопьевым Романом Сергеевичем.

Место нахождения: 129090, г. Москва, пер Большой Балканский, 20 стр. 1, эт 2 ком 20

Вид деятельности: Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (код по ОКВЭД 70.10.1)

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Ни ревизор, ни ревизионная комиссия на 2023 год не избирались.

Совет директоров, как орган управления Обществом, не создавался

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО ГК «НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО ГК «НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.

В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2022, ФСБУ 26/2022 применяться с 2022 года.

ФСБУ 14/2022 применяется с 2024 года.

3. Способ перехода на новые ФСБУ перспективно. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют:

3.2. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР в отчетном периоде не имеется:

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

	2023 год	2022	Динамика +/-
Стоимость ОС за минусом амортизации	-	114	-114

В аренду ОС не сдавались

По состоянию на отчетную дату у организации не имеются объекты основных средств, полученные /переданные по договору лизинга.

3.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Балансовая стоимость запасов товарно-материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

	2023	2022	Динамика +/-
Запасы	284	495	-211

В балансовой стоимости запасов, не имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге:

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г., сумма финансовых вложений организации составила: 169 365 тыс. руб., и на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 169 365 тыс. руб.

3.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 1 833 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31.12.2022 – 1 533 тыс. рублей. В кассе денежные средства отсутствуют

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В учете отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте.

3.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Дебиторская задолженность	6 038	2 671	+3367

Беспроцентный займа переведен из финансовых вложений в дебиторскую задолженность. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Кредиторская задолженность	452	994	-542

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует.

3.10. Налоги и сборы

Организация оплачивала в отчетном периоде налоги и взносы с заработной платы, а также НДС.

3.11. Кредиты и займы

Кредиты от банков Организация не получала.

3.12. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 года в организации не сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в связи с тем, что работники отгуляли положенные им отпуска на 31.12.2023 г.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

3.13. Информация по забалансовым счетам:

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в таблице, тыс. руб.

Наименование счета	Номер	Остаток на	Остаток на
	счета	31.12.2023	31.12.2022
Арендованные основные средства	1	102	102
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	2		

3.14. Доходы

- Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Выручка	-	55	-55

3.15. Расходы

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Себестоимость продаж		(29)	-29
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	(264)	(2867)	-2603

3.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Прочие доходы	4	-	+4
Прочие расходы	(526535)	(637982)	-111447

3.17. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Динамика +/-
Отложенный налог на прибыль	58	664	-606

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

3.19. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Связанными сторонами ООО ГК «НАРОДНЫЕ ХУДОЖЕСТВЕННЫЕ ПРОМЫСЛЫ» являются основные участники Общества, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года конечным акционером (указать наименование вашей компании) являлась ПАО АФК «Система».

В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2023 года Владимир Петрович Евтушенков владеет пакетом в 49,2% (на 31 декабря 2022 года – 49,2%), 50,8% акций принадлежат значительному количеству акционеров.

Размер краткосрочных выплат в отчетном периоде основному управленческому персоналу начислены в размере 12 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены: генеральный директор.

Долгосрочные вознаграждения в отчетном году, основному и управленческому персоналу, не осуществлялись.

3.20. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Организация не имеет договоров с иностранными контрагентами из недружественных стран; не предоставляет займы нерезидентам в иностранной валюте; не осуществляет вывоз и ввоз сырья и продукции в недружественные страны, работает на внутренний рынок.

Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

Общество продолжает свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель Прокопьев Роман Сергеевич

Дата 10.03.2024 год

