

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

### АО «Гео Палитра»

#### 1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Гео Палитра»

Сокращенное наименование: АО "Гео Палитра» (далее Общество)

ОГРН 1145260010972

ИНН 5260392239

КПП 526001001

Зарегистрировано в ИФНС России по Нижегородскому р-ну г.Н.Новгорода, свидетельство серии 52 №005365117 от 01.08.2014г.

Юридический адрес Общества: 603000, г.Нижний Новгород, ул.Костина, д.3, пом.П53

Почтовый адрес: 603000, г.Нижний Новгород, ул.Костина, д.3, пом.П53

Основной вид деятельности: ОКВЭД 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами. В 2023 году деятельность осуществлялась в основном согласно ОКВЭД 71.1 Деятельность в области архитектуры и инженерных изысканий, предоставление технических консультаций в этих областях.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом общества - Директором Жуковой Жуковой Лидией Валерьевной.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2023 года.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2023г. составляет 37 человек.

Срок погашения займов 2023г.- 2024г.

Совет директоров Обществом не сформирован, основание протокол №1 от 23.07.2014г.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составляет 1 000 000,00 руб. Изменение уставного капитала в отчетном периоде не происходило. Распределение прибыли и выплата дивидендов в 2023г. не осуществлялась.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## **2. Сведения по учетной политике**

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2020г. включительно, и требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В связи с введением на основании Федерального закона от 14 июля 2022 года института единого налогового платежа (ЕНП) и единого налогового счета (ЕНС) в учетную политику обществом внесены изменения. Уплату налогов в бюджет с 2023 года общество отражало и уплачивало в особом порядке. С 1 января 2023 года в рабочем плане счетов открыты к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет 68.90 «Единый налоговый платеж», а к счету 69 "Расчеты по социальному страхованию" субсчет 69.4 для отражение на нем начисления и уплаты единой суммы страховых взносов. Изменения в Учетную политику Общества утверждены Приказом директора №183 от 31 Декабря 2022г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость

продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год

Оценка МПЗ при поступлении отражается в сумме фактических затрат, связанных с приобретением МПЗ.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году не создаются.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Общество применяет способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенные изменения и дополнения в учетную политику в 2023 г. не вносились. В связи с изменением законодательства, с 2021 года Общество применяет положения ФСБУ 5/2019.

### **3. Раскрытие существенной информации**

Доходы от реализации в 2023 году составили 106 555 тыс. руб. (без НДС). Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 106 605 тыс. руб. (без НДС).

Прочие расходы Общества за отчетный период составили 2 492 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за отчетный период составили 3 426 тыс. руб.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил 707 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 609 тыс. руб. Накопленная амортизация на начало отчетного периода составила 429 тыс. руб. В 2023 году приобретено ОС (земельный участок). Остаточная стоимость на начало отчетного периода составила 180 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств в течении отчетного периода не происходило. Начислено амортизации за отчетный период 127 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на конец проверяемого периода составила 7 418 тыс. руб., в том числе транспортные средства 53 тыс. руб.

В составе запасов Общества на конец отчетного периода отражены

сырье и материалы стоимостью 12 452 тыс. руб., в том числе незавершенное производство - 960 тыс.руб.

#### 4. Прочие

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности Общества, за отчетный период отсутствуют.

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили

- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты

- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которые являются предметом судебного разбирательства

- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В составе строки бухгалтерского баланса запасы на начало и конец 2023 года отражена стоимость НПЗ в размере 13 687 тыс.руб. и 12 452 тыс.руб. соответственно.

В составе дебиторской задолженности на начало и конец 2023 года отражена задолженность покупателей в сумме 2 173 тыс.руб. и 24 204 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности на начало и конец 2023 года отражена задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 69 229 тыс.руб. и 97 333 тыс.руб.

По строке долгосрочные финансовые вложения на конец и начало года отражены акции на сумму 600 тыс.руб., по строке краткосрочные финансовые вложения - займы, 150 тыс.руб. на начало и конец года.

Заработная плата административно-управленческого персонала за 2023 год составила 1 805 тыс.руб., страховые взносы в фонды - 394 тыс.руб.

Величина чистых активов на 31.12.2023г. больше величины уставного капитала.

Основными рисками деятельности Общества являются финансовые, правовые и репутационные риски. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Директор



Жукова Л.В.

Главный бухгалтер



Жукова Л.В.