

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

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

10.1. Полное наименование: Общество .с ограниченной ответственностью «Атомприбор»

Сокращённое наименование: ООО «Атомприбор» (далее по тексту Общество).

Общество зарегистрировано 06.02.2006 г, основной государственный регистрационный номер 1067847202895, свидетельство о государственной регистрации юридического лица

серия 78 № 005783091. ИНН 7816382477 КПП 780401001

Код по ОКВЭД: основного вида деятельности (32.50) Производство медицинских инструментов и оборудования

10.2. Местонахождение общества:

Юридический адрес: 195220, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. МО Академическое, ул. Обручевых, 1, литера Б, пом. 1-Н, ком. 12

Фактический адрес: 195220, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. МО Академическое, ул. Обручевых, 1, литера Б, пом. 1-Н, ком. 12

10.3 Размер Уставного капитала по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

В 2023 и 2022 годах участником Общества является:- Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ЛИТМЕКС ЛИМИТЕД», (доля 100 %).

10.4. Среднесписочная численность за 2023 год составила 20 человек, за 2022 год – 20 человек.

10.5. Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- 32.50 - Производство медицинских инструментов и оборудования
- 26.51 - Производство контрольно-измерительных и навигационных приборов и аппаратов;

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность, в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Перечень услуг и работ, выполняемых организацией в 2023 году остался неизменным.

Планы о прекращении деятельности в целом или какой-либо ее части, а также о приостановлении деятельности в 2024 году у руководства организации отсутствуют.

Санкции в отношении России могут оказать негативное влияние на деятельность Общества в обозримом периоде, в результате снижения курса рубля, затруднения поставок сырья, разрыва сложившихся связей с поставщиками. Мы не можем оценить точных величин такого негативного влияния, но это не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества, так как отрасль, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является стабильно действующей

10.6. Общество не имеет обособленных подразделений, как в Санкт-Петербурге, так и на территории России. Также у Общества отсутствуют филиалы и представительства.

10.7. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества избран Евсеев Олег Владимирович на основании решения Общего собрания участников от 15.06.2023 г. № 15\06\23 на период с 26.06.2023 г. по 26.06.2028 г.

11. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

11.1. Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

11.2. В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3, конфигурация 1С ERP УПП».

11.3. Классификация краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности, дебиторская и кредиторская задолженности, срок обращения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отнесены к краткосрочным. Остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

11.4. Основные средства.

± Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией при введении в эксплуатацию на основании технической документации. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом

Активы, используемые свыше 12 месяцев, стоимостью до 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

11.5. Нематериальные активы.

Нематериальные активы (НМА) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение и переоценка фактической (первоначальной) стоимости объектов НМА не производится.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления. Амортизация начисляется линейным способом.

11.6. Запасы.

Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Организация к управленческим запасам применяет все положения ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение (изготовление). Товары принимаются к бухгалтерскому учету по их покупной (контрактной) стоимости. Расходы по доставке в стоимости товаров не учитываются и отражаются в составе расходов на продажу по счету 26.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости, без использования счета 40.

При списании оценка материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи производится по средней стоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (резерв под обесценение запасов в учете не признается).

11.7. Расходы будущих периодов – расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Срок списания определяется по договору. Если договором срок не определен, то он устанавливается в размере 5 лет.

11.8. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

При соблюдении условий признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общества признаются соответствующие оценочные обязательства.

В случае возникновения и выявления факторов, свидетельствующих о необходимости признания оценочных резервов, таких как резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости запасов и резерв под обесценение финансовых вложений, Обществом в бесспорном порядке в соответствии с действующим законодательством создаются такие резервы в бухгалтерском учете. В налоговом учете Обществом создаются оценочные резервы по сомнительным долгам и по отпускам.

11.9. Выручка от реализации и расходы по основным видам деятельности

Выручка от реализации определяется методом начисления. В отношении доходов от продажи продукции, товаров, работ и услуг – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни. Для учета затрат на производство Общество применяет счета: «Основное производство» (затраты, непосредственно связанные с производством продукции), «Общепроизводственные расходы» (затраты, связанные с производством продукции косвенно) «Общехозяйственные расходы» (затраты, непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления) и «Расходы на продажу» (затраты, связанные с продвижением и реализацией продукцией).

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно на счет реализации ежемесячно в полном объеме. Общепроизводственные расходы списываются на счет незавершенного производства в полном объеме. Оценка остатков незавершенного производства производится по фактическим производственным затратам в разрезе прямых статей.

Затраты на ремонт основных средств отражаются по мере их осуществления.

11.10 Прочие доходы и расходы.

К прочим доходам и расходам Общество относятся курсовые разницы, дебиторская и кредиторская задолженность, штрафы, пени, неустойки, проценты по займам и прочие доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности общества.

11.11. Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились, существенных изменений в учетной политике на следующий 2024 год вносить не планируется.

12. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. по формам отчетности, разработанным предприятием с учетом и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2023 год, а также существенных ошибок

предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде, не имелось.

12.1 Нематериальные активы

Информация о составе и движении НМА Общества раскрыта в таблицах раздела 1 «Нематериальные активы» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам ежегодной проверки сроков полезного использования имеющихся у Общества нематериальных активов установлено, что необходимость их уточнения по всем нематериальным активам в 2023 году отсутствует. В 2022 году необходимость уточнения сроков полезного использования нематериальных активов так же отсутствовала.

По результатам проверки имеющихся у Общества нематериальных активов на обесценение установлено, что все они не подвержены обесценению в 2023 году. Так же они не были подвержены обесценению и в 2022 году.

12.2. Основные средства

Информация о составе и движении Основных средств Общества раскрыта в таблицах раздела 2 «Основные средства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация использует арендованные основные средства - офисные помещения по адресу:

- г. Санкт-Петербург, 195220, г. Санкт-Петербург, ул. Обручевых, д. 1, лит. Б;

Указанные арендованные основные средства учитываются по стоимости 1 рубль, т. к. договоры аренды не содержат стоимостную оценку данных объектов. В бухгалтерском учете арендованные основные средства отражаются на счете 001.

12.3. Запасы

Информация о составе и движении Запасов Общества раскрыта в таблицах раздела 4 «Запасы» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество, как субъект малого предпринимательства, в 2023 году балансовой стоимостью запасов в любой ситуации признает их фактическую себестоимость, и резерв под снижение стоимости запасов не создается совсем.

По состоянию на 31.12.2022 г. , а так же в течение его, запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, неликвидных запасов, запасов, рыночная стоимость которых снизилась или сузились рынки их сбыта, то есть запасы, чистая стоимость продажи которых стала ниже их фактической себестоимости, выявлено не было, поэтому резерв под снижение стоимости запасов Обществом в 2022 году не создавался.

12.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 5.1 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 101441 тыс. руб., К долгосрочной дебиторской задолженности отнесена сумма 2734 тыс. руб., начисленные проценты со сроком погашения вместе с основным долгом в следующих отчетных периодах. Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества без учета НДС.

Сумма НДС, начисленного по авансам, перечисленным поставщикам, учитываемая в

бухгалтерском учете на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным», по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 1654 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 814 тыс. руб., уменьшает сумму дебиторской задолженности, и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» со знаком минус.

Основной удельный вес в дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составляют расчеты с покупателями и заказчиками – 83,1 % в размере 84257 тыс. руб.

Основной удельный вес в дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составляют расчеты с покупателями и заказчиками – 92,8 % в размере 122483 тыс. руб.;

В состав дебиторской задолженности, отраженной в Бухгалтерском балансе по строке 1230, входят авансы, перечисленные поставщикам на приобретение (создание, переработку) запасов, по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 14062 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 6879 тыс. руб. Также по этой строке отражен беспроцентный займ, выданный сотруднику, в размере 3000 тыс. руб по состоянию на 31.12.2023 г

Согласно результатам инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2023 г. – сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2022 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

12.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 40000 тыс. руб. Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют.

12.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 г. общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов в размере 1802 тыс. руб. составляют:

- остатки денежных средств на рублевых расчетных счетах Общества – 1802 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2022 г. общую сумму денежных средств и денежных эквивалентов в размере 253 тыс. руб. составляют:

- остатки денежных средств на рублевых расчетных счетах Общества – 253 тыс. руб.;

12.7. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов с оставшимся сроком использования на отчетную дату более 12 месяцев включаются в состав прочих внеоборотных активов, со сроком менее 12 месяцев – в состав прочих оборотных активов.

По состоянию на 31.12.23 г. общую сумму расходы будущих периодов, учитываемых в бухгалтерском учете, в размере 2008 тыс. руб. составляют:

- стоимость неисключительных прав на программные продукты со сроком использования менее 12 месяцев (прочие оборотные активы) – 2 тыс. руб.

- стоимость неисключительных прав на программные продукты со сроком использования более 12 месяцев (внеоборотные активы) – 2006 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22 г. общую сумму расходы будущих периодов, учитываемых в бухгалтерском учете, в размере 2389 тыс. руб. составляют:

- стоимость неисключительных прав на программные продукты, со сроком использования более 12 месяцев (прочие внеоборотные активы) – 2345 тыс. руб.

- стоимость неисключительных прав на программные продукты, со сроком использования менее 12 месяцев (прочие оборотные активы) – 44 тыс. руб.

12.8. Капитал и резервы

Размер уставного капитала в 2023 и 2022 годах не изменялся.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Стоимость чистых активов	197649	175575

Чистая прибыль, полученная в 2023 году, составила – 22074 тыс. руб., в 2022 году – 36441 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 197639 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 175565 тыс. руб.

В 2023 и 2022 годах дивиденды не выплачивались.

Создание резервного капитала действующей редакцией устава Общества не предусмотрено.

12.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности Общества раскрыта в таблице 5.3 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вся сумма составляет краткосрочную кредиторскую задолженность, долгосрочная кредиторская задолженность у Общества по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества без учета НДС.

Сумма НДС, начисленного по авансам, полученным от покупателей, учитываемая в бухгалтерском учете на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам», по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 479 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 202 тыс. руб., уменьшает сумму кредиторской задолженности, и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» со знаком минус.

12.10. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.11. Государственная помощь

В 2023 и 2022 года государственная помощь Обществу не предоставлялась.

12.12. Расчеты по налогу на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые обязательства

По итогам работы за 2023 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 27720 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составляет 5544 тыс. руб. Постоянные налоговые разницы 102 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составляет 5574 тыс. руб. В течение 2023 года в бюджет перечислено налога на прибыль на сумму 8705 тыс. руб.

По итогам работы за 2022 г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 45555 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 9114 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 9069 тыс. руб. В течение 2022 года в бюджет перечислено налога на прибыль на сумму 9537 тыс. руб.

12.12.1. Постоянные разницы между данными бухгалтерского учета и налогового учета

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Постоянное налоговое обязательство (налоговый актив) - всего	102	3
в том числе:		
Прочие расходы не принимаемые при расчете налога на прибыль	1	3
Недостачи при инвентаризации	101	

12.12.2. Временные разницы, увеличивающие (уменьшающие) текущий налог на прибыль

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Отложенный налоговый актив – всего	-	-	-	-
Отложенное налоговое обязательство - всего	45-	85	(13)	117
в том числе:				
полуфабрикаты		20		20
Готовая продукция	-	3	-	3
основные средства	45	62	(13)	94

12.12.3 Изменение отложенного налогового актива

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Изменение ОНА - всего	-	-
В том числе оценочные обязательства	-	-
в том числе: исправление ошибки прошлых лет	-	-

12.12.4. Изменение отложенного налогового обязательства

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Изменение ОНО - всего	72	45
в том числе:		
основные средства	49	45
полуфабрикаты	20-	
Готовая продукция	3	

13. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА

13.1. Выручка от продажи товаров (работ, услуг)

Общество осуществляет реализацию своих товаров (работ, услуг) на внутреннем рынке, по всей территории России.

13.1.1 Выручка по видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Выручка от основных видов деятельности - всего	131829	129659
в том числе:		
продукция собственного производства	126976	125537
покупные товары	4853	4122

13.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж у Общества составляют расходы основного производства по изготовлению готовой продукции и стоимость реализованных покупных товаров. Общество формирует усеченную себестоимость продаж.

13.2.1. Себестоимость продаж по видам деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Себестоимость продаж – всего	(89186)	(67462)
в том числе:		
продукция собственного производства	(86412)	(64677)
покупные товары	(2774)	(2785)

13.2.2. Себестоимость продаж по элементам затрат

Информация о себестоимости продаж по элементам затрат Общества раскрыта в таблице раздела 6 «Затраты на производства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13.3. Коммерческие и управленческие расходы

13.3.1 Коммерческие расходы по статьям затрат

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Коммерческие расходы - всего	(63)	(225)
в том числе:		
транспортные расходы	(63)	(225)

13.3.2. Управленческие расходы по статьям затрат

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Управленческие расходы - всего	(15180)	(16460)
в том числе:		
амортизация осн. средств и НМА	(324)	(217)
заработная плата, в т.ч. страховые взносы и оценочное обязательства	(8910)	(11344)
аренда офиса	(3 158)	(3 148)
аттестация, сертификация		(54)
расходные материалы	(181)	(477)
командировочные расходы	(8)	(7)
консультационные услуги	(580)	(163)
расходы будущих периодов	(968)	(871)
содержание и ремонт офиса, ремонт оргтехники	(763)	(38)
Страхование	(217)	-
прочие	(71)	(141)

13.4. Прочие доходы и прочие расходы

13.4.1. Прочие доходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы – всего	2784	266
в том числе:		
реализация материалов		14
Проценты к получению	2652	136
списание кредиторской задолженности		101
Курсовые разницы		3
излишки	31	
Прочие доходы	101	12

13.4.2. Прочие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы – всего	(2464)	(223)
в том числе:		
услуги банков	(153)	(184)
Дебиторская задолженность	-	(17)
реализация материалов		(21)
НИР, не давшие положительного результата	(1800)	
Списание НДС за счет собственных средств	(1)	
прочие	(510)	(1)

14. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

14.1. В Отчете о движении денежных средств данные о поступлениях от покупателей и заказчиков и данные о платежах поставщикам и подрядчикам отражены с учетом НДС.

По статье «Платежи в связи с оплатой труда работников» Денежных потоков от текущих операций Обществом отражаются фактически выплаченные сотрудникам суммы заработной платы, а также НДФЛ, удержанный и перечисленный в бюджет, и страховые взносы во внебюджетные фонды

14.2. Отдельные показатели Отчета о движении денежных средств

14.2.1. Прочие поступления Денежных потоков от текущих операций

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Прочие поступления денежных потоков от текущих операций – всего	33	54
в том числе:		
возврат обеспечений	15	54
Возврат денежных средств из бюджета	18	

14.2.2. Прочие платежи Денежных потоков от текущих операций

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Прочие платежи денежных потоков от текущих операций – всего	(9940)	(14234)
в том числе:		
перечислен НДС в бюджет	(9703)	(14137)
выдача подотчетных сумм	(43)	(10)
ДМС	(194)	(78)
Прочие	-	(9)

14.3. Общество не имеет открытых кредитных линий, недополученных займов, овердрафтов и других аналогичных возможностей привлечения дополнительных денежных средств.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

15.1. Список связанных сторон и аффилированных лиц

Участник Общества – акционер «ЛИТМЕКС ЛИМИТЕД», 100% УК
единоличный исполнительный орган – генеральный директор

15.2. Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами

В 2023 и 2022 годах дивиденды не распределялись и не выплачивались.

Генеральному директору в 2023 году начислена заработная плата 3134 тыс. рублей. Зарплата выплачена полностью. Других краткосрочных и долгосрочных выплат не осуществлялось.

Резерв по сомнительным долгам в отношении расчетов со связанными сторонами в 2023 году не создавался.

15.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- генеральный директор Общества – Евсеев Олег Владимирович;
- заместитель генерального директора - Михновец Павел Владимирович
- главный бухгалтер - Макеева Лидия Ивановна

15.3.1. Начисленные и выплаченные вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные выплаты - всего	5631	5683
в том числе:		
Заработная плата	3147	3300
Премии	1860	1981
Отпускные	624	402
Компенсация расходов (лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)		
НДФЛ	732	709
Страховые взносы	951	914
Долгосрочные выплаты - всего	Не производились	Не производились

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Мы оценили также возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок товара с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- рынок реализации продукции у Общества находится на территории Российской Федерации;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет несущественным.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

17.1. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества учтен резерв на оплату отпусков. Информация о величине оценочного обязательства на конец и начало отчетного периода, а также о его движении раскрыта в таблице раздела 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17.2. Условные обязательства

Информация об условных обязательствах Общества раскрыта в таблице раздела 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году Обществом выданы обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Поручительства, выданные в отношении следующих компаний:

Лицо, кому выдано обеспечение / Лицо, от кого получено обеспечение	Договор обеспечения обязательств	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс. руб.	За кого выдается / получается обеспечение
ПАО Банк Санкт-Петербург	0109-22-012974-1	49800	Люмэкс-Маркетинг ООО
ПАО Банк Санкт-Петербург	0109-22-013011-1	200000	Люмэкс-Маркетинг ООО
Полученные / выданные обеспечения обязательств - всего		249800	XX

В 2022 году Обществом выданы обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Поручительства, выданные в отношении следующих компаний:

Лицо, кому выдано обеспечение / Лицо, от кого получено обеспечение	Договор обеспечения обязательств	Сумма обеспечения на 31.12.2022, тыс. руб.	За кого выдается / получается обеспечение
ПАО Банк Санкт-Петербург	0109-22-012974-1	66400	Люмэкс-Маркетинг ООО
ПАО Банк Санкт-Петербург	0109-22-013011-1	200000	Люмэкс-Маркетинг ООО
Полученные / выданные обеспечения обязательств - всего		266400	XX

17.2.2. По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. Общество не имеет никаких не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

17.2.3. Условные активы по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствуют.

18. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ЖИЗНИ

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни у Общества в 2023 г. и 2022 г. отсутствовали.

Генеральный директор:

Евсеев О.В.

2024 г