

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загрты за период	списано как не Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель

 (подпись)
 Дацик Валентин Юрьевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	30 952	(1 543)	(10 268)	19 141
	5250	за 2022г.	-	36 642	(2 979)	(33 663)	-
В том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-		198
В том числе:					
Автомобиль TOYOTA HILUX 0427K0797	5261		-		198
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-		-
В том числе:					
	5271		-		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	477	1 778	477
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	53 228	48 517	27 519
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	72	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
Дауук Валентин Юрьевич
 (фамилия и имя)

15 марта 2024 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Дачук Валентин Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	17 829	10 277	-	(9 172)	-	-	18 934	
	5571	за 2022г.	6 582	18 944	-	(7 697)	-	-	17 829	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	17 829	10 277	-	(9 172)	-	-	18 934	
	5574	за 2022г.	6 582	18 944	-	(7 697)	-	-	17 829	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	171 869	292 803	11	(108 080)	-	117	356 720	
	5580	за 2022г.	98 240	108 198	15	(34 616)	-	28	171 869	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	151 071	261 981	-	(89 405)	-	-	323 647	
	5581	за 2022г.	70 103	92 665	-	(11 697)	-	-	151 071	
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 069	28 845	-	(4 618)	-	-	30 296	
	5582	за 2022г.	16 871	3 464	-	(14 267)	-	-	6 069	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 985	761	-	(11 721)	-	117	1 143	
	5583	за 2022г.	1 155	11 795	1	(969)	-	-	11 985	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	2 743	1 216	11	(2 337)	-	-	1 633	
	5586	за 2022г.	10 111	274	14	(7 683)	-	28	2 743	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	189 698	303 080	11	(117 252)	X	117	375 654	
	5570	за 2022г.	104 822	127 142	15	(42 313)	X	28	189 698	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	6590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	6592	-	-	-
прочая задолженность	6593	-	-	-
	6594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Дацук Валентин Юрьевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 556	2 966
Расходы на оплату труда	5620	22 657	21 344
Отчисления на социальные нужды	5630	3 796	3 498
Амортизация	5640	14 754	10 859
Прочие затраты	5650	61 865	53 865
Итого по элементам	5660	106 628	92 532
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	679 564	484 158
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	786 192	576 690

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Дацик Валентин Юрьевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 939	6 696	(6 170)	(2)	6 464
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	5 939	6 696	(6 170)	(2)	6 463

Руководитель



 Дачук Валентин Юрьевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.



8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель Давук Валентин Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателей	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2023г.		
			за 2022г.		
в том числе:					
			за 2023г.		
			за 2022г.		

Руководитель

(подпись)



Давук Валентин Юрьевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «МАД МАСТЕР»
за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мад Мастер» за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Мад Мастер» (далее – «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

03.12.2013 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц внесена запись о юридическом лице - *Обществе*, за ОГРН 5137746153122 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г.Москве 03.12.2013, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7715984644 КПП 771501001.

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 127273, г. Москва, Аллея Березовая д.5А стр.1-3.

Виды экономической деятельности: 46.90 – торговля оптовая неспециализированная, 46.75.2 – торговля оптовая промышленными химикатами, 77.39.29 – аренда оборудования промышленного назначения.

Общество не имеет лицензий.

Органы управления обществом:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Генеральный директор – Дацук Валентин Юрьевич.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 составила 11 человек.

Участники Общества:

Клеймюк Александр Евгеньевич – размер доли в уставном капитале 50%

Компаниец Наталья Константиновна– размер доли в уставном капитале 50%

Уставный капитал: 200,00 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества (в соответствии со ст. 5 Устава) является торговля оптовая промышленными химикатами, торговля оптовая неспециализированная.

В соответствии с уставом Общество имеет следующие филиалы (представительства):

	<i>Наименование филиала (представительства)</i>	<i>Дата регистрации</i>	<i>Местонахождение</i>	<i>Регистрирующий орган</i>
1	Хабаровское ОП/272345001	05.03.2014	680001, Хабаровский край, Хабаровск г, Каширский пер, дом № 1	ИФНС по Индустриальному району г. Хабаровск
2	Мытищинское ОП/773545001	02.07.2022	124460, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Матушкино, г Зеленоград, пр-д 2-й Западный, д. возле 2А, стр. 3	ИФНС России № 35 по г. Москва

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют отдельного расчетного счета.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учёта и составления финансовой отчетности.

2.1. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 Обществом принято решение не применять указанное ФСБУ для малоценных активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость менее 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется для каждой группы ОС линейным способом.

Амортизация начисляется линейным методом.

Ремонт основных средств осуществляется по мере возникновения необходимости, оценивается по фактическим затратам и относится на счета учета расходов по факту выполнения и документального подтверждения.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г отражена остаточная стоимость основных средств в размере 15 602 тыс. руб., право пользования активом в размере 17 994 тыс. руб. и стоимость оборудования к установке – 19 141 тыс. руб.

В 2023 г. Общество не производило вложений в модернизацию и реконструкцию основных средств.

Общество не практиковало и не планирует продажу основных средств после окончания их эксплуатации. Предполагается, что состояние основных средств после окончания их эксплуатации не позволит получить какие-либо существенные доходы от их выбытия (с учетом затрат на выбытие). Поэтому ликвидационная стоимость признается незначительной и в силу п. 31 ФСБУ 6/2020 считается равной нулю.

При проверке элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования ОС необходимости в изменении соответствующих элементов амортизации не выявлено.

На конец отчетного периода нет каких-либо признаков обесценения основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств по группам за отчетный период представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

<i>Арендодатель</i>	<i>Вид арендуемого имущества</i>	<i>Сумма ППА</i>	<i>Начислена амортизация арендованного имущества</i>	<i>Балансовая стоимость ППА</i>	<i>Начисленные процентные расходы по арендным платежам</i>
ООО "ГРИНВУД" ИНН 5047083178	Складские помещения	18 067	10 566	7 501	1 246
ООО УК "РЭМ" ИНН 7718784153	Офисные помещения	2 008	1 206	802	209
АО "1470 УМТО" ИНН 7729634801	Офисное помещения	820	527	293	54
АО "1470 УМТО" ИНН 7729634801	Складские помещения	3 027	1 972	1 055	198
ООО "ДАР" ИНН 2463108076	Складские помещения	8 064	691	7 373	306
ООО "УК "ПЛАЗА ДЕВЕЛОПМЕНТ" ИНН 7714469866	Офисное помещения	2 439	1 469	970	255
Итого:		34 425	16 431	17 994	2 268

Расчет ППА осуществлялся исходя из арендной платы, срок полезного использования ППА по всем объектам принят 36 месяцев. Ставка дисконтирования по всем ППА принята согласно ставке АО «Сбербанк» по кредитованию бизнеса и составляет 13%.

Общество начало применять ФСБУ 25/2018 с отчетности за 2022 год.

2.2. Отложенные налоговые активы.

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив в сумме 16 123 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 возник в связи с начислением оценочных обязательств по предстоящим ежегодным отпускам в сумме 105 тыс. руб., арендных обязательств в размере 4 185 тыс. руб., отложенных расходов по курсовым разницам – 11 822 тыс. руб. и амортизации основных средств на балансе в размере 11 тыс. руб.

2.3. Запасы.

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы на отчетную дату оценивались по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет МПЗ, приобретенных для производства продукции, ведется с использованием счета 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производится методом списания по ФИФО по итогам отчетного периода (календарного месяца).

Величина авансов, выданных Обществом в связи с приобретением запасов, на конец отчетного периода составила 24 479 тыс. руб., в том числе: материалы – 204 тыс. руб., товары – 24 275 тыс. руб.

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Оценка обесценения запасов проводилась путем сравнения фактической себестоимости запасов и их предполагаемой продажной ценой на дату оценки в соответствии с ценами реализации товаров, установленными в организации на отчетную дату. Факта обесценения материальных ценностей не обнаружено.

В 2023 году материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов Общества.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость, который планируется быть взятым к зачету в течение срока, предусмотренного законодательством.

2.5. Краткосрочная дебиторская задолженность.

В состав дебиторской задолженности в размере 636 378 тыс.руб. включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 577 685 тыс. руб.;
- авансы выданные – 29 639 тыс. руб.;
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 18 099 тыс. руб.;
- платежи в бюджет (фонды) – 10 953 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 2 тыс. руб.

Основными дебиторами на 31.12.2023 являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма тыс. руб.
По авансам выданным, в валюте, в т.ч.:		
NETFRATE		1 160
По авансам выданным, руб., в т.ч.:		
DVC MAKINA SANAYI VE TICARET A.S.		24 275

Globalink Transportation and Logistics Worldwide LLP		580
ООО "ИНТЕГРАЛ ПЛЮС"	1660272789	1 222
ООО "МК ВСЕЛУГ"	7724587650	892
По расчетам с покупателями/заказчиками, в т.ч.:		
ДСС ООО	7734728406	19 332
ТОО Мад Мастер (Казахстан)	140540011148	139 952
ООО "СУ "КРАСПРОМХИМСТРОЙ"	2462213141	2 475
ТД ОГК ООО	7730676394	20 079
НИЖНЕАМУРСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	2721100372	9 957
ООО "ЕВРОСТРОЙ"	7721522006	8 290
ООО "ВБК"	7703620804	12 664
ООО "ВОСТОК ГЕОСЕРВИС ПАРТНЕР"	7500005000	5 429
ООО "ИНГЕОС"	1435275725	3 334
ООО "ИНЖСТРОЙ-БУРЕНИЕ"	4802004529	1 492
ООО "ЛЕНБУРСТРОЙ"	4703175450	1 048
ООО "СГР"	2462233571	676
ООО «ВОЛГАГАЗ»	9703076232	969
СП ООО "INNOVATION BURG`ULASH КОМПАНИЈАСИ" (Узбекистан)		983
ООО "СКП"	2703059763	890
По расчетам с покупателями/заказчиками, в у.е. в т.ч.:		
ДСС ООО	7734728406	197 205
Русская Буровая Компания	7733857913	19 057
ТД ОГК ООО	7730676394	9 404
ООО "СГР"	2462233571	2 028
ООО "СИБИРСКАЯ КОМПАНИЯ РАЗВЕДКИ НЕДР"	2463115556	931
ООО "ВБК"	7703620804	4 571
ООО "СБК"	7841035036	1 156
ООО "ЧБК"	7451338081	891
ООО "ГРАНИТ"	2704024410	825
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, в т.ч.		
Федеральная таможенная служба ЦТУ Московская таможня	7730176610	5 657
ООО "ИНДАСТРИАЛ СИТИ "ЕСИПОВО"	5074061409	10 000
ООО "ГРИНВУД"	5047083178	704
Итого:		508 128

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия дебиторской задолженности, погашение которой ставилось бы под сомнение или с высокой степенью вероятности не была бы погашена в договорные сроки.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств	Сумма, тыс. руб. на	Сумма, тыс. руб. на	Сумма, тыс. руб. на
---------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>
На расчетном счете и прочих счетах банка	8 894	193 029	5 515
На валютном счете	15 594	139 233	-
На специальном счете (эскроу)			60 915
Итого по строке 1250	24 488	332 262	66 430

Учет денежных средств производится в соответствии с Порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2023 год, Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка движения денежных средств за 2023 год

Денежные потоки от текущих операций

Код 4119 – прочие поступления всего: 153 654 тыс. руб., отражена сумма НДС (свернуто);

Код 4129 – прочие платежи всего: 247 967 тыс. руб., в том числе налоги в ФТС- 176 955 тыс. руб., оплата налогов – 68 599 тыс. руб., расходы на услуги банков – 2 313 тыс. руб., материальная помощь сотруднику – 100 тыс. руб.

Взаимоувязаны показатели бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Показатель графы "На 31 декабря отчетного года" строки 1250	66 430	Показатель графы "За отчетный период" строки 4500	66 430
Показатель графы "На 31 декабря предыдущего года" строки 1250	332 262	Показатель графы "За предыдущий период" строки 4500	332 262
Показатель графы "На 31 декабря года, предшествовавшего предыдущему" строки 1250	24 488	Показатель графы "За предыдущий период" строки 4450	24 488

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев);
- краткосрочные государственные ценные бумаги (до 3-х месяцев);
- краткосрочные векселя (до 3-х месяцев);
- привилегированные акции, приобретенные незадолго до объявленного срока их погашения.

К финансовым вложениям относятся

- депозиты сроком более 3-х месяцев;
- векселя и займы (более 3-х месяцев);
- государственные ценные бумаги (более 3-х месяцев);
- инвестиции в уставные (складочные) капиталы других организаций.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006) составил:

Наименование иностранной валюты	Дата	Курс валюты по отношению к рублю
Доллары США	01.01.2023	70,3375
Евро	01.01.2023	75,6553
Доллары США	31.12.2023	89,6883
Евро	31.12.2023	99,1919

2.7. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса составила 285 тыс. руб. и включает в себя платежи, учтенные в регистрах бухгалтерского учета в качестве расходов будущих периодов:

- Клиентский доступ на 20 рабочих мест к MS SQL Server Standard 2019 Runtime для 1С:Предприятие 8 – 68 тыс. руб.;
- Право на использование программы "1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер – 31 тыс. руб.;
- Лицензия на программу для ЭВМ iSpring Suite версия 11 на 1 пользователя на 12 месяцев – 10 тыс. руб.;
- Лицензия на базу данных "iSpring Content Library" на 1 пользователя на 12 месяцев – 4 тыс. руб.;
- Лицензия на программу для ЭВМ iSpring Space на 1 пользователя на 12 месяцев – 4 тыс. руб. а также
- Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента - 2 тыс. руб.;
- Расчеты по страхованию - 166 тыс. руб.

2.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества (строка 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса) составил 200 тыс. рублей. В 2023 году изменений в уставном капитале не происходило.

2.9. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2023 нераспределенной прибыли Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и составила 877 809 тыс. руб.

2.10. Отложенные налоговые обязательства.

Данные обязательства в сумме 23 925 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 возникли в связи с начислением отложенных доходов по курсовым разницам сумме 19 938 тыс. руб., по арендованным основным средствам в размере 3 601 тыс. руб., и процентов по аренде в размере 386 тыс. руб.

2.11. Прочие обязательства.

В данной строке баланса в размере 18 934 тыс. руб. отражены арендные обязательства Общества за минусом процентов по аренде и НДС по арендным обязательствам.

2.12. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность, погашение которой планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты отражена по строке 1520 «Кредиторская

задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 356 719 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2023 г. включает:

<i>Наименование</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022</i>	<i>Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023</i>
Налог на добавленную стоимость	11 977	257
Транспортный налог	8	7
НДФЛ	-	108
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		761
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		10
Итого:	11 985	1 143

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

-расчеты с поставщиками и подрядчиками – 323 648 тыс. руб.;

-авансы полученные – 30 296 тыс. руб.;

- расчеты по налогам – 1 143 тыс. руб.

-прочая кредиторская задолженность в размере 1 632 тыс. руб. включает задолженность перед работниками Общества – 692 тыс. руб., задолженность перед подотчетными лицами – 933 тыс. руб. и прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 8 тыс. руб.

Основными кредиторами на 31.12.2023 являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.
По расчетам с поставщиками/подрядчиками в рублях, в т.ч.:		
ТОО "Мад Мастер"	140540011148	70 671
ООО "РБК"	7733857913	2 400
ООО "КОСКИМ ГРУПП"	9729287037	555
По расчетам с поставщиками/подрядчиками в валюте, в т.ч.:		
MABLESTINE PTE. LTD		64 614
ABVTON PTE. LTD.		12 505
KAPACOR DRILLING PRODUCTS TRADING, LLC		169 975
По расчетам авансам полученным, в т.ч.:		
ООО "Верде Дженерейшн"	9703076232	16 359
ООО "СМК "ТРИУМФ"	3329050240	1 674
ООО "НГК РЕСУРС"	2721189780	560
АО "ТЕРРАМАЙН"	7707457732	317
По расчетам авансам полученным, в у.е. т.ч.:		
АО "УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ"	2721084628	8 704
ООО "СИБИРСКАЯ КОМПАНИЯ РАЗВЕДКИ НЕДР"	2463115556	765

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

2.11. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам. Расчет резерва ежегодных отпусков осуществляется по каждому сотруднику исходя из его заработка методом начисления. Ежемесячный процент отчислений – 3,00.

В конце 2023 г. Обществом было сформировано оценочные обязательства по предстоящим отпускам в размере 6 464 тыс. руб.

Информация о начислении оценочных обязательств по отпускам за отчетный период представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.12 Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности (выручка) относится выручка от оптовой торговли оборудованием и химическими материалами для бурения.

Выручка составила – 1 048 453 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах).

Формирование показателя выручки от продаж в целях отражения по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации товаров,
- отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных обязательных платежей.

2.13 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее – себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Себестоимость продаж составила – 679 564 тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах).

2.14. Коммерческие расходы

Расходы на продажу покупных товаров (44.01 «Расходы на продажу») ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме (способ «директ-кост»). Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость товаров.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности, связанных с продажей товаров, работ и услуг (коммерческие расходы) в сумме 106 628 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются расходы связанные с продажей товаров, работ и услуг (п. 5 ПБУ 10/99, п. 13 ПБУ 5/01, пп. "б" п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 30 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов).

Расшифровка коммерческих расходов Общества приведена в нижеследующей таблице:

<i>Наименование статьи затрат</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Транспортные расходы	41 316
Оплата труда	22 651
Страховые взносы	3 795
Амортизация основных средств	4 878
Амортизация арендованного имущества	9 876
Хозяйственные расходы, материалы, инвентарь, инструменты	2 738
Расходы на рекламу	4 107
Командировочные расходы	7 586
Услуги СВХ	439
Информационные и консультационные услуги	1 424
Связь и интернет	430
Сертификация	1 320
Расходы по обслуживанию информационных программ	823
Коммунальные платежи	2 166
Страхование имущества	433
Имущественные налоги	28
Содержание служебного автотранспорта	504
Расходы по экспортным операциям	2 114
Итого	106 628

2.15. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н, в редакции от 17.05.2015
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в редакции от 17.05.2015

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в составе прочих доходов Общества отражена сумма 126 952 тыс. рублей, в которую включены:

<i>Наименование прочего дохода</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Курсовые разницы	121 575
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	568
Списана кредиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности	19
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	4 513
Возмещение гос. пошлины и судебных расходов	277
Итого:	126 952

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в состав прочих расходов отражена сумма 118 374 тыс. руб. включены:

<i>Наименование прочего расхода</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Курсовые разницы	107 580
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 673
Продажа (покупка) иностранной валюты	3 728
Расходы на услуги банков	2 093
Списание ТМЦ и расходов (не принимаемые к НУ)	450
Материальная помощь сотруднику	100
Списание выделенного НДС на прочие расходы	90
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств, признанные организацией	55
Списана дебиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности	354
Госпошлины при подаче исковых заявлений	251
Итого	118 374

2.16. Налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере 80 011 тыс. руб., сформированная по данным учета за отчетный период, включая отложенный налог на прибыль.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета в размере 71 021 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена сумма 8 990 тыс. руб., которая образовалась в связи с разным порядком учета в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств (резерв ежегодных отпусков), признания курсовых разниц, процентных расходов и амортизации по основным средствам, поступившим в аренду.

2.17. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

При формировании показателя чистой прибыли Общества за 2023 г. было учтено следующее:

-корректировка финансового результата, сформированного по данным бухгалтерского учета.

Согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. N 114н, Обществом в бухгалтерской отчетности за 2023 г. отражены корректировки данных регистров бухгалтерского учета, возникающие при расчете налога на прибыль, вследствие различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2023 г., отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил 188 721 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

ИНН	ФИО, организационно -правовая форма связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Характер, объем операций тыс.руб.	Сальдо операций на конец года, тыс.руб.
771595458093	Компаниец Наталья Константиновна	Участник Общества, владеет 50% долей уставного капитала	Выплата дивидендов - 73 250	-
312822824640	Клеймяк Александр Евгеньевич	Участник Общества, владеет 50% долей уставного капитала	Выплата дивидендов - 75 710, зарплата	-

			- 1 464	
272497587500	Дацук Валентин Юрьевич	Генеральный директор Общества осуществляет функции единоличного исполнительного органа	Зарплата – 3 032	-

3.1. Информация о бенефициарных владельцах

ИНН	ФИО участника	Гражданство	Размер доли %
771595458093	Компаниец Наталья Константиновна	РФ	50
312822824640	Клеймюк Александр Евгеньевич	РФ	50

3.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период (включая страховые взносы) составила: 1 682 тыс. руб., в том числе:

Оплата труда – 1 460 тыс. руб.

Страховые взносы – 222 тыс. руб.

Вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

4. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

В 2024 году Общество не планирует прекращать свою деятельность, деятельность какого-либо своего подразделения, существенно сокращать объемы операций по основным видам деятельности.

5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г. Общество не получало государственной помощи.

6. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

7. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В 2024 году планируется увеличение объемов продаж, что подтверждено заключением новых договоров с покупателями, как с уже имеющимися, так и с вновь привлеченными.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;
- имеются свободные денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами;

Займы и кредиты не потребуются.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

11. Исправление отчетности

В Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2023г. внесены следующие изменения: в столбце за Январь-Декабрь 2022г. по строкам «прочие платежи» (код 4329) и «Платежи – всего» (код 4320) отражены платежи в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, что привело к увеличению данных строк на 10 535 тыс. руб. и уменьшению на указанную сумму строк «в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121) – стало 325 714 тыс. руб. и «Платежи – всего» (код 4120) - стало 527 153 тыс. руб.

Генеральный директор

15 марта 2024 г.



Дацук В. Ю.