

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

ООО «МодульПромИнжиниринг»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МодульПромИнжиниринг» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 119361, г. Москва, ул. Марии Поливановой, дом 9, этаж 0, офис 8. Основным видом деятельности в 2023 году являлась оптовая торговля высоковольтным оборудованием (код ОКВЭД 49.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием). Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 8 человек.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Феоктистов Андрей Викторович	Генеральный директор	2 738 тыс. руб.	Заработная плата

Настоящая отчетность была подписана 29.03.2024 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями, действующими на дату составления отчетности), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2023 году существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой отчетности) выявлено не было, исправления в отчетность не вносились.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств по состоянию на 31 декабря по годам (без учета амортизации):

Объекты основных средств	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Офисное оборудование	1054	1054	1054

Производственный и хозяйственный инвентарь	798	798	798
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 060	935	810
Транспортные средства	11 851	11 851	11 851
Итого	14 763	14 638	14 513

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2023 года финансовые вложения во внеоборотные активы - отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. размер дебиторской задолженности в размере 185 742 тыс. руб. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев).

Дебиторская задолженность	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Покупатели и заказчики	80748	32 561	42 542
Поставщики, авансы выданные	97131	284 310	33 999
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	7613	4	12 283
Прочая дебиторская задолженность	75	75	6 120
Итого	185 567	316 950	94 944

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря по годам:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	404	675	528
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев)	75 250	54 550	101 750
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	75 654	55 225	102 278

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря по годам прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на комиссии по банковским гарантиям	-	5 612	-	5 076	-	6 115
Прочие расходы, с длительным сроком списания на затраты	-	1 729	-	584	-	212
Итого	-	7 341	-	5 660	-	6 327

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2023 г.	1 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	1 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	1 000	-

100 % полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составили: 1 000 тыс. руб.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют. В течение 2023 года было погашено кредитных обязательств на сумму 217 020 тыс. руб.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв был создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников. Не использованный резерв по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 2 589 тыс. руб. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Резервы по предстоящим расходам

На 31.12.2023 года остаток резерва на расходы по банковским гарантиям подлежащим к получению, в качестве обеспечения обязательств по исполненным по поставкам договорам составляет 5 554 тыс. руб.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. размер кредиторской задолженности составляет 148 473 тыс. руб. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев).

Кредиторская задолженность	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Поставщики и подрядчики	143 464	100 972	62 063
Задолженность по налогам и сборам	5 608	16 319	8 331
Задолженность по оплате труда	-	757	-
Прочая кредиторская задолженность	401	18	-
Итого	149 473	118 066	70 394

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2023 года прочие обязательства отсутствуют.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Отчетный год	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2023	413 409	326 929	86 480
2022	412 579	306 037	106 542
2021	791 205	656 300	134 905

Расходы на продажу (коммерческие расходы) представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Материалы	587	748	627
Аренда офисных помещений	3 940	3 748	3 672
Затраты на оплату труда	14 386	15 228	15 207
Отчисления на социальные нужды	2 601	2 486	2 438
Амортизационные отчисления	233	679	5 501
Транспортно-экспедиционные, шеф-монтажные и прочие прямые расходы по поставкам оборудования	3 726	24 158	21 289
Расходы на Банковские гарантии исполнения обязательств по договорам	3 967	3 275	4 910
Прочие затраты	5 248	11 507	10 252
Итого коммерческие расходы	34 688	61 829	63 896

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Произведенные и понесенные Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	3 762	5 558
Прочие доходы	437	509
Итого прочие доходы	4 199	6 067

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	9 551	1 519
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	283	241
Прочие	3 245	15 699
Итого прочие расходы	13 079	17 459

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	42 912	33 320	60 966
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(8 958)	(9 312)	(12 531)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	44 399	52 948	63 327
Ставка налога на прибыль	20	20	20
Налог на прибыль	(8 879)	(10 590)	(12 665)

	На 31.12.2023	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 142	2024
Сумма отложенного налогового обязательства	27	2024

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанной стороной является генеральный директор, он же единственный участник общества. В 2023 году генеральному директору была выплачена заработная плата в размере 2 738 тыс. руб. и дивиденды как единственному участнику в размере 65 300 тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Бенефициарным владельцем ООО «МодульПромИнжиниринг» является Феоктистов Андрей Викторович (100%), ИНН 770200815660.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Обществом получены банковские гарантии для обеспечения своих обязательств по договорам поставки. На 31 декабря 2023 года размер обязательств по полученным гарантиям составляет 239751,41 тыс. руб.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года не начислялся.

Угроза непрерывности деятельности отсутствует.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



(подпись)



А.В. Феоктистов

(расшифровка подписи)

« 29 » _____ марта _____ 2024 г.