

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	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Выбыло			Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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
				затраты за период	списано затрат 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:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ОПТИКА-ПРОЖЕКТ-ТИТУЛ"  
ИНН 4661068556  
Россия, г. Волгоград

Винокуров Роман  
Владимирович

(подпись)  
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 апреля 2024 г.

## 2. Основные средства

[illegible]

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

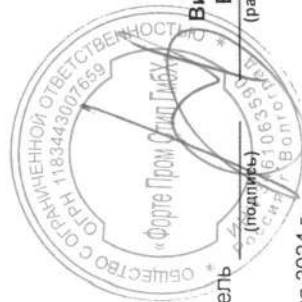
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	212 573	296 373	-	(485 234)	23 712
	5250	за 2022г.	2 730	215 170	-	(5 327)	212 573
в том числе:							
Здания	5241	за 2023г.	-	21 410	-	(21 410)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	211 965	259 438	-	(450 092)	21 311
	5252	за 2022г.	2 730	214 063	-	(4 828)	211 965
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2023г.	-	1 194	-	(112)	1 082
	5253	за 2022г.	-	308	-	(308)	-
Земельные участки	5244	за 2023г.	-	13 228	-	(13 228)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5246	за 2023г.	608	1 103	-	(392)	1 319
	5256	за 2022г.	-	799	-	(191)	608

## 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	13 624	3 144
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	13 624	3 144
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 694	1 781	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	658 664	338 902	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	24 356	11 128	11 128
	5288	-	-	-



Руководитель **Винокуров Роман Владимирович**  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

[illegible]

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  
Винокуров Роман  
Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
							выбыло								
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	431 131	-	431 131	6 842 847	(5 987 741)	-	X	1 086 237	-	1 086 237			
	5420	за 2022г.	351 712	-	351 712	5 326 933	(5 247 514)	-	X	431 131	-	431 131			
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	390 444	-	390 444	2 329 710	(1 718 706)	-		1 001 448	-	1 001 448			
	5421	за 2022г.	302 436	-	302 436	1 711 685	(1 623 677)	-		390 444	-	390 444			
Готовая продукция	5402	за 2023г.	11 393	-	11 393	2 126 936	(2 122 128)	-		16 201	-	16 201			
	5422	за 2022г.	15 786	-	15 786	1 776 730	(1 781 123)	-		11 393	-	11 393			
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	4	-	4	9 306	(9 307)	-		3	-	3			
	5423	за 2022г.	-	-	-	54	(50)	-		4	-	4			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	29 290	-	29 290	2 176 717	(2 137 422)	-		68 585	-	68 585			
	5425	за 2022г.	33 490	-	33 490	1 838 454	(1 842 654)	-		29 290	-	29 290			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	178	(178)	-		-	-	-			
	5426	за 2022г.	-	-	-	10	(10)	-		-	-	-			
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель \* **Винокуров Роман Владимирович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 779 332	-	1 951 466	-	(1 706 285)	-	-	-	-	-	2 024 513	-
	5530	за 2022г.	1 570 912	-	1 651 388	-	(1 442 968)	-	-	-	-	-	1 779 332	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	207	-	48 039	-	(207)	-	-	-	-	-	48 039	-
	5531	за 2022г.	238 272	-	207	-	(238 272)	-	-	-	-	-	207	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	422 613	-	390 748	-	(349 566)	-	-	-	-	-	463 795	-
	5532	за 2022г.	170 811	-	294 669	-	(42 867)	-	-	-	-	-	422 613	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 683	-	60 000	-	(4 683)	-	-	-	-	-	60 000	-
	5533	за 2022г.	2	-	4 683	-	(2)	-	-	-	-	-	4 683	-
Расчеты с разными дебиторами	5514	за 2023г.	1 351 829	-	1 452 679	-	(1 351 829)	-	-	-	X	X	1 452 679	-
	5534	за 2022г.	1 161 827	-	1 351 829	-	(1 161 827)	-	-	-	X	X	1 351 829	-
Итого	5500	за 2023г.	1 779 332	-	1 951 466	-	(1 706 285)	-	-	X	-	-	2 024 513	-
	5520	за 2022г.	1 570 912	-	1 651 388	-	(1 442 968)	-	-	X	-	-	1 779 332	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя		Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской 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	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 803 087	4 949 222	282 840	(4 021 129)	-	-	-	3 731 180	
	5571	за 2022г.	2 472 598	4 560 717	199 366	(4 429 594)	-	-	-	2 803 087	
	5552	за 2023г.	2 464 570	4 949 222	282 840	(4 021 129)	-	-	-	3 392 663	
	5572	за 2022г.	2 133 108	4 560 685	199 326	(4 428 549)	-	-	-	2 464 570	
	5553	за 2023г.	338 517	-	-	-	-	-	-	338 517	
	5573	за 2022г.	339 490	32	40	(1 045)	-	-	-	338 517	
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	243 714	719 457	-	(338 655)	-	-	-	624 516	
	5580	за 2022г.	73 385	213 572	-	(43 243)	-	-	-	243 714	
в том числе:	5561	за 2023г.	241 883	694 070	-	(336 824)	-	-	-	599 129	
	5581	за 2022г.	54 174	211 741	-	(24 032)	-	-	-	241 883	
	5562	за 2023г.	36	6 907	-	(36)	-	-	-	6 907	
	5582	за 2022г.	-	36	-	-	-	-	-	36	
	5563	за 2023г.	626	4 933	-	(626)	-	-	-	4 933	
	5583	за 2022г.	18 166	626	-	(18 166)	-	-	-	626	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2023г.	1 169	13 547	-	(1 169)	-	-	-	13 547	
	5586	за 2022г.	1 045	1 169	-	(1 045)	-	-	-	1 169	
кредиты	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	1 169	13 547	-	(1 169)	-	-	-	13 547	
	5586	за 2022г.	1 045	1 169	-	(1 045)	-	-	-	1 169	
Итого	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2023г.	3 046 801	5 668 679	282 840	(4 359 784)	-	X	-	4 355 696	
	5570	за 2022г.	2 545 983	4 774 289	199 366	(4 472 837)	-	X	-	3 046 801	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Винокуров Роман Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 245 523	1 198 755
Расходы на оплату труда	5620	120 776	59 270
Отчисления на социальные нужды	5630	27 019	14 838
Амортизация	5640	333 824	111 441
Прочие затраты	5650	252 884	146 649
Итого по элементам	5660	1 980 026	1 530 953
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(44 102)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	8 589
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 935 924	1 539 542

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



Винокуров Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 апреля 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	-	-	-	-	-



Винокуров Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	36 566 501	26 583 751	21 736 689
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 869 064	8 942 038	5 863 612
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель  
Винокуров Роман  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				-
в том числе:					
на текущие расходы	5901				-
на вложения во внеоборотные активы	5905				-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910				-
в том числе:	5920				-
	5911				-
	5921				-
за 2023г.					
за 2022г.					
за 2023г.					
за 2022г.					



Руководитель **Винокуров Роман Владимирович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Часть 2 (текстовая часть)

ООО «Форте Пром Стил ГмбХ»

за 2023 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

## **1. Общие сведения об организации**

1.1. ООО «Форте Пром Стил ГмбХ» (далее по тексту Организация) учреждено в 2018 году.

Его учредителями являются: Денисов А.В., Белоусов С.Н.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 руб.

распределение долей: Денисов А.В. 92,5%, Белоусов С.Н. 7,5%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г. Волгоград, ул. 40 лет ВЛКСМ, 92. Фактический адрес совпадает с юридическим.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1183443007659

1.6. Свидетельство о регистрации №1183443007659 от 07.05.2018, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда, Свидетельство о постановке на учет 07.05.2018, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Волгоградской области.

1.7. Основным видом деятельности фирмы является:

25.21.1 Производство радиаторов.

1.8. Доля в выручке фирмы за 2023 год составила 100%.

1.9. Средняя численность за 2023 год составила 239 человек, за 2022 год 208 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.11. Органы управления: Общее собрание участников – Денисов А.В., Белоусов С.Н., генеральный директор – единоличный исполнительный орган – Винокуров Р.В.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Медведицковой Т.В.

## **2. Учетная политика и её изменения**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «Форте Пром Стил ГмбХ» на 2023 год».

## **2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения**

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

**Существенные отступления** от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

### **Допущения при формировании учетной политики:**

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

## **2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики**

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

**А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:** отсутствовали.

**Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.** Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

**В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.):** отсутствовали

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2024 года изменения в учетной политике:

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 корректировки не планируются в связи с отсутствием объектов учета.

## **2.4. Критерий существенности**

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 % от валюты баланса.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

## **2.5. Бухгалтерский учет аренды**

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

## **2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности**

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Способы оценки инвестиционной недвижимости и счет для ее отражения (п. 21 ФСБУ 6/2020): счет 03, по первоначальной стоимости.

**Критерий существенности затрат** на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода и не превышал 12 месяцев (обычного операционного цикла).

**Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:** Перечисленные авансы и предварительная оплата работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отсутствовали.

**Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:** В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – Основные средства.

## **2.7. Нематериальные активы**

Нематериальные активы отсутствуют.

## **2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство**

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008): инвестиционные активы отсутствуют.

### **Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:**

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

### **Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:**

Вложения в нематериальные активы отсутствуют.

## **2.9. Поисковые затраты**

Поисковые затраты отсутствуют.

## **2.10. НИОКР**

НИОКР отсутствуют.

## **2.11. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отсутствуют.

Классификация депозитных счетов сроком до 1 года – в качестве денежных эквивалентов.

## **2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались ретроспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка продукции сельского, лесного и рыбного хозяйства собственного производства, а также товары, торгуемые на организованных торгах (п.19 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости.

По торговой деятельности при учете затрат по заготовке и доставке товаров до складов, понесенные до момента их передачи в продажу п. 21 ФСБУ 5/2019 не учитывается, затраты включаются в стоимости товаров.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Продукция (товары), переданная организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99), отсутствовала.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

### **2.13. Незавершенное производство**

Незавершенное производство отсутствует.

### **2.14. Признание дохода**

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации без налога на добавленную стоимость и расходами.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

### **2.15. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): списание производится в дебет счета 90.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.



Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов признается единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: пропорционально сроку, определенному сроку полезного использования.

**Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке Прочие оборотные активы, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке Прочие внеоборотные активы.

**2.16. Порядок определения величины оценочных резервов**

Резервы отсутствуют.

**2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Сомнительной задолженности нет по результатам инвентаризации.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

**2.18. Порядок учета государственной помощи**

Государственная помощь отсутствует.

**2.19. Перечень сегментов**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**2.20. Учет договоров строительного подряда**

Договоров строительного подряда в 2022 году нет.

**2.21. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).



**2.22. Учет специальных фондов**

Специальные фонды отсутствуют.

**2.23. Связанные стороны****Перечень связанных сторон:**

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Основное общество	нет	
2	Дочерние общества	нет	
3	Преобладающие общества	нет	
4	Зависимые общества	нет	
5	Участники совместной деятельности	нет	
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ООО «Форте Лоджистик ГмбХ» 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, д. 142/50, оф. 21, 20А</li> <li>• ООО «Форте АВТО ГмбХ» 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, д. 142/50, оф.20</li> <li>• ООО БЦ «Форте» 344000, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Буденовски пр-кт, дом № 60, кв.402</li> <li>• ООО "Форте Хоум ГмбХ" 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, д. 142, корп. 50, оф.321</li> <li>• ООО "Форте Металс ГмбХ"346414, Ростовская обл, Новочеркасск г, Харьковское ш, дом № 10, оф. 37</li> <li>• ООО "Форте Пром ГмбХ"346414, Ростовская обл, Новочеркасск г, Харьковское ш, дом 10 офис 27</li> <li>• ООО "Форте ТУЛС ГмбХ"344000, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Буденновский пр-кт, дом № 62/2 Литер М офис 16-17</li> <li>• ООО "Форте Климат ГмбХ"344000, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, проспект Буденновский , дом № 62/2</li> </ul>	Один и тот же участник физическое лицо

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
		, литер М • ИП Денисов А.В. Московская область, г Истра, д. Воронино, ул. Сосновая 11/9	
7	Участники/акционеры/бенефициары	Денисов А.В. Белоусов С.Н.	Владеет 92,5% уставного капитала Владеет 7,5% уставного капитала

### Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

### Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Организации является Денисов Александр Владимирович, ИНН 773700527306, доля в обществе 92,5%.

### **2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерий определения существенности ошибок: 5% от валюты баланса.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

### **2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

#### Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:** данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в балансе /либо в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно депозитные счета в банках со сроком менее 1 года.

**Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:** к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до 1 года, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

## **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99): развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров): выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

## **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); уплаченные в бюджетную систему РФ; возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4121 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4111 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Денежные потоки, не указанные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствуют.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными: отсутствуют дочерние, зависимые, основные общества/товарищества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

**3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

**3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

НМА и НИОКР отсутствуют.

**3.2. Основные средства**

В таблице 2.1 раскрыта с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) представлена в таблице 2.1.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): отражается в таблице 2.1.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода (пп. д п. 45 ФСБУ 6/2020): переоценка отсутствовала.

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде (пп. е п. 45 ФСБУ 6/2020): переоценка отсутствовала.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020): обесценение отсутствовало.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (пп. з п. 45 ФСБУ 6/2020): обесценение отсутствовало.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствовали.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствовали.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отражены в табл 2.4. строка 5286.

Элементы амортизации основных средств: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способы начисления амортизации - в отчетном году не изменялись (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020).

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствовали.

В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, в дополнение раскрывается следующая информация (п. 46 ФСБУ 6/2020):

- дата проведения последней переоценки основных средств: 31.12.2021.
- привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки: да.
- методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен: отсутствуют.
- балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату: 743 580 тыс. руб.
- способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств: приведение балансовой стоимости до справедливой.
- первоначальная стоимость уменьшена на сумму амортизации, накопленной на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитана так, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта.
- сумма накопленной дооценки основных средств списана на добавочный капитал.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): отсутствовали.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01): указаны в таблице 2.3.

### 3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020): отсутствуют.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. в п. 23 ФСБУ 26/2020): отсутствуют.



Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020): 167 554 тыс. руб.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами (пп. д п. 23 ФСБУ 26/2020): отсутствуют.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении капитальных вложений. п. 23 ФСБУ 26/2020: убытков от обесценения не установлено.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют.

#### **3.4. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2023 г. нет объектов для отражения.

#### **3.5. Финансовые вложения**

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3.1. Финансовые вложения за 2023 и 2022 годы отсутствовали.

#### **3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Перечень арендуемого имущества в 2023 году:

- автопогрузчики – 3 шт.
- товарный станок – 1 шт.
- подъемник самоходный – 1 шт.

Данная аренда является для компании операционной. Арендодатель – ООО «Форте Пром ГмбХ». Вышеуказанные объекты учета аренды не оказывают существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Данные о балансовой стоимости арендуемых основных средств приведены в таблице 2.4.

#### **Раскрытие информации арендатором:**

п. 45 ФСБУ 25/2018:

- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: арендуемые основные средства используются в основной производственной деятельности;
- основание и порядок расчета процентной ставки: не применимо;
- затраты на произведенные улучшения предмета аренды и порядок их компенсации: отсутствовали;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды: отсутствовали;
- предусмотренные договором ограничения использования предмета аренды: отсутствовали.

Информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам: не начислялись.

Переменные арендные платежи: отсутствовали.

Финансовая аренда отсутствовала.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений: отсутствует.

Организация **не отражает** предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 (пп а, в, п. 46 ФСБУ 25/2018).

Характер договоров аренды	Расходы и будущие арендные платежи арендатора, руб.		Счет отражения арендованного имущества
	Всего	В т.ч. в том числе по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев/бессрочным	
За 2023 год			
Операционная аренда	2 530 767	2 530 767	001-Арендованные ОС
За 2022 год			
Операционная аренда	2 399 500	2 399 500	001-Арендованные ОС

**Раскрытие информации арендодателем:** в 2022 и 2023 отсутствовали переданные в аренду ОС.

### 3.7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствовали

### 3.8. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ не создается.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019), отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019):

на 31.12.2023 г. 105 269 тыс. руб.;

на 31.12.2022 г. 15 956 тыс. руб.;

на 31.12.2021 г. 17 952 тыс. руб.;

### 3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений.

**Долгосрочная дебиторская задолженность** на 31.12.2023 г.: отсутствует.  
**Долгосрочная дебиторская задолженность** на 31.12.2022 г.: отсутствует.  
**Долгосрочная дебиторская задолженность** на 31.12.2021 г.: отсутствует.

**Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г.**  
в сумме 2 024 513 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 463 795 тыс. руб., за вычетом НДС (34 256) 76 ВА,  
зadolженность покупателей в сумме 48 039 тыс. руб.  
прочие дебиторы в сумме 1 512 679 тыс. руб.

**Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.**  
в сумме 1 779 332 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 422 613 тыс. руб., за вычетом НДС (16 163) 76 ВА,  
зadolженность покупателей в сумме 207 тыс. руб.  
прочие дебиторы в сумме 1 356 512 тыс. руб.

**Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г.**  
в сумме 1 570 912 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 170 811 тыс. руб., за вычетом НДС (4 347) 76 ВА,  
зadolженность покупателей в сумме 238 272 тыс. руб.  
прочие дебиторы в сумме 1 161 829 тыс. руб.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76, если на отчетную дату срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) не превышает 12 месяцев (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01) : отсутствует.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года отсутствовал. Просроченная дебиторская задолженность отсутствовала.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года отсутствовал. Просроченная дебиторская задолженность отсутствовала.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года отсутствовал. Просроченная дебиторская задолженность отсутствовала.

### **3.10. Прочие оборотные активы**

По строке «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов в сумме 140 748 тыс. руб., в том числе:

- РБП на программное обеспечение – 196 тыс. руб.;
- РБП на ремонтно-монтажные работы по заводу – 139 479 тыс. руб.;
- РБП на страхование – 1 073 тыс. руб.

### **3.11. Кредиты и займы**

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года составили 3 731 180 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 2 803 087 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 2 472 598 тыс. руб.



Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отсутствуют, на 31.12.2022 г. отсутствуют, на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе долгосрочной кредиторской по строке 5551 в сумме 282 840 тыс. руб.

Общая сумма действующих договоров кредитов и займов на 31.12.2023 года составляет :  
Краткосрочные – отсутствуют.  
Долгосрочные 3 731 180 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 г.

Организацией выданы следующие обеспечения:

- залоги:

Вид залога	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Залоговая стоимость, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Залоговая стоимость, тыс. руб.
Основные средства	1 767 307	658 664	1 492 176	338 902

- поручительства на сумму 12 869 064 тыс. руб.

Выданные векселя и размещенные облигации (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сроки погашения займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
кредит	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	52 076	Март 2025
кредит	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	111 772	Март 2028
кредитная линия	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	299 998	Январь 2025
кредит	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	87 761	Октябрь 2026
кредит	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	114 030	Июль 2027
кредит	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	45 000	Ноябрь 2028
кредитная линия	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	381 823	Август 2025
кредит	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	631 709	Август 2028
кредит	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	60 000	Сентябрь 2028
кредитная линия	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	299 995	Ноябрь 2025

кредитная линия	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	500 000	Ноябрь 2024
кредитная линия	ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ ФИЛИАЛ АО "ЭКСПОБАНК"	499 977	Апрель 2025
кредитная линия	ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ ФИЛИАЛ АО "ЭКСПОБАНК"	299 999	Июнь 2025
кредитная линия	ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	8 522	Декабрь 2026

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, за 2023 год составила 282 840 руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствовали.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008): отсутствовали.

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности (п.18 ПБУ 15/2008): факты неисполнения заимодавцами договоров отсутствовали.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствовали.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствовали.

### 3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений.

**Долгосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2023 г отсутствует.

**Долгосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2022 г отсутствует.

**Долгосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2021 г отсутствует.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2023 г. в сумме 624 516 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 599 129 тыс. руб.

(в том числе авансы полученные в сумме 6 907)

задолженность перед персоналом 13 547 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами 4 933 тыс. руб.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2022 г. в сумме 243 714 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

**Краткосрочная кредиторская задолженность** на 31.12.2021 г. в сумме 73 385 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

### 3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2023 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

Договоры строительного подряда, не завершенные на 31.12.2022 г. (п. 28 ПБУ 2/2008), отсутствуют.

### 3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 3 115 925 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности 99%.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 782 101 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>1 782 101</b>
Товары собственного производства, в т.ч.		1 782 101
Амортизация		321 559
Погрузо-разгрузочные работы		14 837
Ремонтные работы и ТО		58 811
Сырье и материалы		1 194 040
Аренда помещений, машин и оборудования		12 143
ФОТ и взносы		137 550
Погашение стоимости МБП		5 332
Охрана труда		1 867
Прочие затраты		18 922
Транспортные расходы, ГСМ		17 040

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части выпущенной продукции.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 1 180 001 тыс. руб.

Расшифровка расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью: отсутствовали.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99): отсутствовали.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99): отсутствовали.

### 3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 64 219 тыс. руб.,  
в т.ч.: по видам

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Отклонение курса иностранной валюты	28 895	28 799
Курсовые разницы	23 425	55 973
Реализация основных средств	3 513	0
Прочие внереализационные доходы	8 386	3 038
ИТОГО	64 219	87 810

Прочие расходы составили 1 131 122 тыс. руб.,  
в т.ч.: по видам

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Проценты по кредитам и займам	282 840	199 367
Курсовые разницы	33 290	60 777
Строительно-ремонтные работы по заводу	717 000	84 498
Расходы на услуги банков	10 405	2 032
Реализация основных средств	3 406	0
Отклонение курса иностранной валюты	33 244	25 480
Прочие внереализационные расходы	50 937	2 456
ИТОГО	1 131 122	374 610

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99): отсутствовали.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99): отсутствовали.

### 3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2023 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	113 098	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	115 452	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	23 090	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	23 090	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	-	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 20%

Условный расход по налогу на прибыль: 22 619 498,86

Постоянный налоговый расход: 470 858,99

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» не существенны и не подлежат раскрытию.

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): отсутствует.

### 3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2023 году за предшествующий период: дивиденды не начислялись, фонды не создавались.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2023 год, произошедших после 31.12.2023 года: дивиденды не начислялись, фонды не создавались.

### 3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Организация не является акционерным обществом.

### 3.20. Информация об операциях со связанными сторонами

#### Связанные стороны

В отчетном (2023) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручитель ства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023
<b>Основное общество</b>				
нет				
<b>Дочерние общества</b>				
нет				
<b>Преобладающие общества</b>				
нет				
<b>Зависимые общества</b>				
нет				
<b>Участники совместной деятельности</b>				
нет				
<b>Иные связанные лица</b>				
ООО «Форте Пром ГmbH»	Договор купли- продажи	20 588	Согласно условиям договоров/с оглашений, рубли	0
ООО «Форте Металс GmbH»	Договор купли- продажи	2 476	Согласно условиям договоров/с оглашений, рубли	40 773
ООО «Форте Хоум ГmbH»	Договор купли- продажи	3 665 780	Согласно условиям договоров/с оглашений, рубли	0
<b>Бенефициарные владельцы</b>				
нет				
<b>Основной управленческий персонал</b>				
нет				

В отчетном (2023) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручитель ства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенн ым операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023
<b>Основное общество</b>				
нет				



Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2023
<b>Дочерние общества</b>				
нет				
<b>Преобладающие общества</b>				
нет				
<b>Зависимые общества</b>				
нет				
<b>Участники совместной деятельности</b>				
нет				
<b>Иные связанные лица</b>				
ООО «Форте Хоум ГмбХ»	займ	0	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	338 370
ООО «Форте Хоум ГмбХ»	Договор купли-продажи	5 136	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	305 053
ООО «Форте Пром ГмбХ»	Договор купли-продажи, договор аренды	75 931	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	199 642
ООО «Форте Металс ГмбХ»	Договор купли-продажи	83 888	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	1 433 267
ООО «Форте Климат ГмбХ»	Договор купли-продажи	0	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	18 347
ООО «Форте Авто ГмбХ»	Договор услуг	2 746	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	10 319
ООО «Форте Тулс ГмбХ»	Договор купли-продажи	0	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	17
<b>Бенефициарные владельцы</b>				
нет				
<b>Основной управленческий персонал</b>				
нет				

В предшествующем (2022) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2022
<b>Основное общество</b>				
нет				
<b>Дочерние общества</b>				
нет				
<b>Преобладающие общества</b>				
нет				
<b>Зависимые общества</b>				
нет				
<b>Участники совместной деятельности</b>				
нет				
<b>Иные связанные лица</b>				
ООО «Форте Пром ГмбХ»	Договор купли-продажи	176 621	Согласно условиям договоров/с оглашений, рубли	0
ООО «Форте Хоум ГмбХ»	Договор купли-продажи	2 016 773	Согласно условиям договоров/с оглашений, рубли	0
<b>Бенефициарные владельцы</b>				
нет				
<b>Основной управленческий персонал</b>				
нет				

В предшествующем (2022) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2022
<b>Основное общество</b>				



Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2022
нет				
<b>Дочерние общества</b>				
нет				
<b>Преобладающие общества</b>				
нет				
<b>Зависимые общества</b>				
нет				
<b>Участники совместной деятельности</b>				
нет				
<b>Иные связанные лица</b>				
ООО «Форте Хоум ГмбХ»	займ	66 039	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	338 370
ООО «Форте Хоум ГмбХ»	Договор купли-продажи	1 184	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	173 702
ООО «Форте Пром ГмбХ»	Договор купли-продажи	14 247	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	7 780
ООО «Форте Металс ГмбХ»	Договор купли-продажи	24 689	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	1 342 667
ООО «Форте Климат ГмбХ»	Договор купли-продажи	864	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	18 347
ООО «Форте Тулс ГмбХ»	Договор купли-продажи	81	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	17
<b>Бенефициарные владельцы</b>				
Денисов А.В.	займ	32	Согласно условиям договоров/соглашений, рубли	0
<b>Основной управленческий персонал</b>				
нет				

По состоянию на 31.12.2023 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 961 334 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

**Существенные денежные потоки** между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2023 г. - отсутствовали

За 2022 г. - отсутствовали

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	2 568	90
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	892	28
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	153	нет
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	нет	нет
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	нет	нет
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет	нет
	Иные долгосрочные вознаграждения	нет	нет
	ИТОГО	3 613	118

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2024 г. по результатам 2023 г., - 4 000 тыс. руб. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, в 2023 и 2022 годах отсутствовали.

### **3.21. Изменение оценочных значений**

В 2023 году не происходило изменение оценочных значений, за исключением изменений, связанных с пересмотром сроков полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020, отраженных в разделе 2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### **3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении**

#### **3.22.1 Условные обязательства**

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

#### **3.22.2 Условные активы**

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

#### **3.22.3 Оценочные обязательства**

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Иная информация об оценочных обязательствах, не раскрытая в таблице 7 Пояснений в соответствии с п.24 ПБУ 8/2010, отсутствует.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств: отсутствуют.
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде: отсутствуют.

### **3.23. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности

### **3.24. Государственная помощь**

Организация в 2023 году не получала государственную помощь.

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

### **3.25. Информация по отчетным сегментам**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,

не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 3.26. Информация по прекращаемой деятельности

#### Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

#### Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

#### **Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг**

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

#### **Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже**

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

### 3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### 3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011), тыс. руб.:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Касса	72	0	0
Расчетные счета	541 760	2 348	506
Валютные счета	138	0	0
Специальные счета	30 000	30 000	0
<b>ИТОГО</b>	<b>571 970</b>	<b>32 348</b>	<b>506</b>

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату

сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011): не применимо.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Иная информация, касающаяся составления бухгалтерской (финансовой) отчетности: отсутствует.

### **3.29. Долевое строительство**

Организация не является специализированным застройщиком.

### **3.30. Информация об исправленных существенных ошибках**

Существенные ошибки отсутствовали.

### **3.31. Информация об операциях в иностранной валюте**

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006): отсутствовали.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006):

- в прочих доходах – 23 425 руб.
- в прочих расходах – 33 290 руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006): отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006):

- доллар США – 89,6883 руб.
- евро – 99,1919 руб.
- китайский юань – 12,5762 руб.
- турецкая лира – 3,0482 руб.

Кросс-курс валюты при отсутствии ее официального курса к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006, Приложения к Письму Минфина России от 27.12.2019 г. № 07-04-09/102563): отсутствовали.

### **3.32. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

### 3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

### 3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали **существенного** негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем**, не повлекли возникновения неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

### 3.35. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

### 3.36. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации», от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) представлена в п.3.3



Информация о расходах на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, раскрыта в п.3.15

Информация обо всех оценочных обязательствах организации раскрыта в п.3.22

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности, раскрыта в п. 3.11.

ДАТА

01.04.2024

Генеральный директор «Ферте Пром. Стил Групп» \_\_\_\_\_ Винокуров Роман Владимирович

