

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «ФИКСАР»
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	42	63	84
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 440	2 906	1 611
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	45	45	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 258	60	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	337 676	177 918	90 410
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	325 931	339 619	310 660
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 850	2 596	2 596
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 719	4 657	2 852
Прочие оборотные активы	1260	154	273	127
ИТОГО активы	-	681 130	528 137	408 340
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	240 733	239 933	250 433
Отложенные налоговые обязательства	1420	473	46	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	7 969	9 962	29 410
Кредиторская задолженность	1520	210 135	152 421	38 762
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 725	6 238	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	466 035	408 600	318 605
Стоимость чистых активов	-	215 095	119 537	89 735

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 621	(10)	1 611
Итого по разделу I	1100	1 705	(10)	1 695
БАЛАНС	1600	408 350	(10)	408 340
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	89 695	(10)	89 685
Итого по разделу III	1300	89 745	(10)	89 735
БАЛАНС	1700	408 350	(10)	408 340

**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	Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	112	(49)	-	(21)	-	112	(70)
	5110	за 2022г.	112	(28)	-	(21)	-	112	(49)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	112	(49)	-	(21)	-	112	(70)
	5111	за 2022г.	112	(28)	-	(21)	-	112	(49)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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:							
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.	-	-	-	-	



Винслава Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

* 27 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.	-	2 031	(127)	(1 904)	-
	5250	за 2022г.	-	1 981	-	(1 981)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	127	(127)	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Измеритель адресии ПСО-50МГ4АД (№ 2027) (2н)	5242	за 2023г.	-	134	-	(134)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Измеритель адресии ПСО-50МГ4АД (№ 2090) (2н)	5243	за 2023г.	-	127	-	(127)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Измеритель адресии ПСО-50МГ4АД (№ 2088) (2н)	5244	за 2023г.	-	127	-	(127)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик D15-3X VM300SS Серийный №L97111558N2024840	5245	за 2023г.	-	1 075	-	(1 075)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер полуприцепный SPN1530, грузоподъемность 1500кг	5246	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Измеритель адресии ПСО-50МГ4АД (№ 2141) (2н)	5247	за 2023г.	-	133	-	(133)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Измеритель адресии ПСО-50МГ4АД (№ 2187) (2н)	5248	за 2023г.	-	141	-	(141)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппликатор полуавтоматический Label Applicator (Front-only labeling) 230 VAC	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	137	-	(137)	-
Автомобиль Hyundai Solaris, коричневый VIN Z94K241C8NR335875		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 844	-	(1 844)	-

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Винслава Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	45	-	-	-	-	-	-	-	45	-	
	5311	за 2022г.	-	-	45	-	-	-	-	-	-	45	-
в том числе:													
Вклад в уставный капитал	5302	за 2023г.	45	-	-	-	-	-	-	-	-	45	-
	5312	за 2022г.	-	-	45	-	-	-	-	-	-	45	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 596	-	5 950	(3 696)	-	-	-	-	4 850	-	
	5315	за 2022г.	2 596	-	-	-	-	-	-	-	2 596	-	
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	2 596	-	5 950	(3 696)	-	-	-	-	4 850	-	
	5316	за 2022г.	2 596	-	-	-	-	-	-	-	2 596	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	2 641	-	5 950	(3 696)	-	-	-	-	4 895	-	
	5310	за 2022г.	2 596	-	45	-	-	-	-	-	2 641	-	

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



Винслава Марина
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

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	- - -	- - -	- - -



Винслава Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода																
			На начало года					выбыло					перевод из кредитной дебиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из долгосрочную задолженности	восстановление резерва	погашение	спписание на финансовый результат	учтенная величина резерва по сомнительным долгам										
			учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной дебиторской задолженности								учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	341 114	(1 495)	79 747	-	-	-	(91 609)	-	-	-	(1 826)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329 252	(3 321)				
	5530	за 2022г.	310 660	-	61 443	-	-	-	(30 989)	-	-	-	(1 495)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341 114	(1 495)			
Авансы выданные	5511	за 2023г.	19 596	(1 495)	29 160	-	-	-	(12 747)	-	-	-	(1 826)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 009	(3 321)			
	5531	за 2022г.	31 050	-	4 905	-	-	-	(16 359)	-	-	-	(1 495)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 596	(1 495)		
Прочая	5512	за 2023г.	79 265	-	24 205	-	-	-	(57 637)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 833	-		
	5532	за 2022г.	39 980	-	47 764	-	-	-	(8 479)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 265		
Итого	5513	за 2023г.	242 253	-	26 382	-	-	-	(21 225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247 410		
	5533	за 2022г.	239 630	-	8 774	-	-	-	(6 151)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242 253		
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2023г.	341 114	(1 495)	79 747	-	-	-	(91 609)	-	-	-	(1 826)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329 252	(3 321)
	5520	за 2022г.	310 660	-	61 443	-	-	-	(30 989)	-	-	-	(1 495)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	341 114

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 задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	239 933	800	-	-	-	-	-	240 733	
	5571	за 2022г.	250 433	-	-	(10 500)	-	-	-	239 933	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	239 933	800	-	-	-	-	-	240 733	
	5573	за 2022г.	250 433	-	-	(10 500)	-	-	-	239 933	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	162 383	90 946	22 720	(57 945)	-	-	-	218 104	
	5580	за 2022г.	68 172	104 426	44 597	(54 812)	-	-	-	162 383	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	57 296	55 058	-	(19 078)	-	-	-	93 276	
	5581	за 2022г.	16 529	43 579	-	(2 812)	-	-	-	57 296	
авансы полученные	5562	за 2023г.	16 543	9 448	-	(12 518)	-	-	-	13 473	
	5582	за 2022г.	6 558	15 037	-	(5 052)	-	-	-	16 543	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	25 203	4 858	-	(1 588)	-	-	-	28 473	
	5583	за 2022г.	11 934	13 720	45	(496)	-	-	-	25 203	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	9 962	-	22 720	(24 713)	-	-	-	7 969	
	5585	за 2022г.	29 410	-	23 262	(42 710)	-	-	-	9 962	
прочая	5566	за 2023г.	53 379	21 582	-	(48)	-	-	-	74 913	
	5586	за 2022г.	3 741	32 090	21 290	(3 742)	-	-	-	53 379	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	402 316	91 746	22 720	(57 945)	-	X	-	458 837	
	5570	за 2022г.	318 605	104 426	44 597	(65 312)	-	X	-	402 316	

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	-	-	-



Винслава Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	181 934	125 488
Расходы на оплату труда	5620	109 357	83 534
Отчисления на социальные нужды	5630	17 968	13 356
Амортизация	5640	1 391	707
Прочие затраты	5650	124 817	84 493
Итого по элементам	5660	435 467	307 578
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	394 231	309 118
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(115 872)	(78 158)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	713 826	538 538

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



Винслава Марина
Владимировна
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 238	9 859	(9 372)	-	6 725
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	6 238	9 859	(9 372)	-	6 725



Руководитель
 (подпись)

 Винслава Марина
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

27 марта 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Винслава Марина
 Владимировна**
 (расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	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.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Винслава Марина Владимировна
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчетностям о финансовых результатах
ООО «ГК «ФИКСАР» за 2023 год
включая основные положения учетной политики**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «ФИКСАР», сокращенное название ООО «ГК «ФИКСРА», ИНН 5623030980 ИНН 562301001, (далее «Общество») зарегистрировано 23.09.2016 года Межрайонная ИФНС России №7 по Оренбургской области ОГРН 1165658073998 по адресу: 461343, Оренбургская обл, р-н Беляевский, п. Дубенский, ул. Заводская, д. 1, офис 2.

Правовое положение ООО «ГК «Фиксар», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, иными правовыми актами Российской Федерации.

Участники Общества:

- Гончаров Юрий Алексеевич – доля владения 50 %;
- Винслава Марина Владимировна – доля владения 50%.

Участники Общества несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГК «Фиксар».

Уставный капитал Общества составляет 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющий – индивидуальный предприниматель Винслава Марина Владимировна, действующий на основании Устава Общества и Договора о передаче управляющему полномочий Единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «Фиксар» от «05» октября 2023 г., Единоличным исполнительным органом Общества является для Общества связанной стороной. Срок полномочий: до 31.12.2024 г. включительно.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями (код ОКВЭД 46.15). Основная хозяйственная деятельность Общества, связанная с торговлей импортными товарами, а также готовой продукцией (представляющей собой импортные товары с дополнительной обработкой на территории России с привлечением подрядных организаций), ведется на территории Российской Федерации. Доля экспортных поставок в общем объеме реализации не значительно (менее 5%). По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет 8 обособленных подразделений (без учета головного подразделения).

Списочная численность персонала Общества по состоянию на «31» декабря 2023 г. составила 55 человек.

Аудитором ООО «ГК «Фиксар» за 2023 год утверждено – ООО «Аудитор Поволжья», Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006027663.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности и основа составления.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России № 34н от 29.07.1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

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

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Учетная политика

Бухгалтерский отчет Общества за 2023 г. подготовлен на основе Учетной политики, утвержденной приказом директора ООО «ГК «Фиксар» № 1 от 01.01.2022 г. Указанным приказом утверждены Учетная политика для целей налогообложения и для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно положениям учетной политики, Общество применяем следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товара и готовой продукции (метизы, химические анкера);

Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начислений и происходит в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав;

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг, полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфин РФ № 208н от 16.10.2018 применяется.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», готовая продукция на счете 43 «Готовая продукция».

Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью.

Управленческие расходы включаются в полном объеме в расходы на продажу реализованной продукции (товаров, работ, услуг).

Учет запасов ведется по средней стоимости.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ № 154н от 27.11.2006 г.

5. Нематериальные активы

Расшифровка нематериальных активов представлена в разделе 1.1. Пояснений к бухгалтерской отчетности. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007 г.

6. Основные средства.

В составе основных средств отражены основные средства, используемые при реализации товаров (выполнении работ и оказании услуг), либо для управленческих нужд, в том числе для лабораторного испытания товаров, Общества со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановленной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфин РФ № 26н от 30.03.2001 г., Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфин № 91Н от 13.10.2003 г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы», утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2001 г. (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановленной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Расшифровка основных средств представлена в приложении 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Переоценка ОС в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, утвержденных Приказом Минфина № 204н от 17.09.2020 г. производилась. Результат корректировки представлен в приложении «Корректировка данных отчетного периода» приложений к бухгалтерской отчетности.

7. Материально-производственные запасы

К материально производственным запасам относятся активы Общества, используемые для хозяйственной деятельности и управленческих нужд. Учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001 г., Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ № 119н от 28.12.2001 г.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание материалов производится по средней стоимости. Расшифровка запасов представлена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Указанные расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы будущих периодов	Сальдо на начал о периода	Обороты за период		Сальдо на конец п ериода
	Дебет, тыс.руб.	Дебет, тыс.руб.	Кредит, тыс.руб.	Дебет, тыс.руб.
97.21 Прочие расходы будущих периодов	231	65	184	112

Расходы будущих периодов представлены вложениями в приобретение офисного ПО, ПО для сдачи электронной отчетности в контролирующие органы и платой за членство в системе штрихкодирования

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности представлена в разделе 5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

10. Финансовые вложения.

Информация о финансовых вложениях представлена в разделе 3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

11. Кредиты и займы

Затраты по полученным кредитам и займам, в виде начисленных, согласно заключенным договорам, процентов к уплате, в бухгалтерском учете являются прочими расходами. Расшифровка полученных займов представлена в разделе 5 пояснений к бухгалтерской отчетности. Кредитное финансирование Обществом не привлекалось.

12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства (резерв предстоящих отпусков) формируются Обществом на последнее число каждого месяца. В резерв не включаются выплаты сотрудникам, не полностью отработавшим месяц. Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 7 пояснений к бухгалтерской отчетности.

13. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Общество находится на общей системе налогообложения. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утвержденным Приказом Минфина России № 114н от 19.11.2002 г., балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Величина отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 258 тыс.руб., величина отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 473 тыс.руб.

14. Расчет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. Величина текущего налога на прибыль за 2023 год составила 30 338 тыс.руб.

15. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие (операционные, внереализационные и чрезвычайные) доходы.

В целях бухгалтерского учета выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается методом начисления по мере реализации товаров (работ, услуг). Доходы от прочих видов деятельности признаются также по методу начисления. Состав доходов Общества с указанием сумм представлен в Отчете о финансовых результатах за 2023 г.

16. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности, не относящиеся к себестоимости реализованных товаров, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на коммерческие и прочие. В бухгалтерском учете коммерческие расходы отражаются на счете 44.01 «Расходы на продажу», а прочие расходы – а счете 91.02 «Прочие расходы».

Для целей учета формирования себестоимости готовой продукции (в части товаров, подверженных дополнительной обработке на территории Российской Федерации третьими лицами) применяется счет 23.01 «Вспомогательные производства».

Состав расходов Общества с указанием сумм представлен в Отчете о финансовых результатах за 2023 г.

17. Государственная помощь

Общество в 2023 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

18. Целевое финансирование

Общество в 2023 году не получало целевого финансирования из бюджета или внебюджетных фондов.

19. Анализ оценки структуры баланса

На 31.12.2023 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

Валюта баланса на 31.12.2023 г. составила 681 130 тыс.руб.

Чистые активы на 31.12.2023 г. составили 215 095 тыс.руб.

20. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества представлены в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 117 520 тыс.руб.

21. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, в 2023 году Обществом не совершались.

22. Информация о сегменте

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация о сегменте», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

23. Информация о совместной деятельности

В течении 2023 года Общество не принимало участие в совместной деятельности.

24. Аффилированные лица

Аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2023 г. являются бенефициары, указанные в следующем пункте настоящих пояснений, а также ТОО «Фиксар-Казахстан», являющееся 100% дочерним обществом ООО «ГК «Фиксар», созданным и зарегистрированным в Республике Казахстан.

Ценообразование на поставляемые товары (выполняемые работы, оказываемые услуги), основывается на договорной основе с соблюдением принципа безусловного покрытия прямых затрат и сохранения среднего уровня наценки.

25. Информация о бенефициарах

Бенефициарными владельцами являются участники Общества:

- Гончаров Юрий Алексеевич (доля владения 50 %), 18.06.1969 г.р., гражданин РФ, место рождения: гор. Волгоград; паспорт серии 18 14 № 989386, выдан Отделением УФМС России по Волгоградской области в Ворошиловском р-не гор. Волгограда 27.06.2014 г., код подразделения 340-001, ИНН 344402563068;
- Винслава Марина Владимировна (доля владения 50%), 16.07.1979 г.р., гражданин РФ, место рождения: д. Редькино Белозерского р-на Курганской обл.; паспорт серии 37 02 № 456281, выдан Паспортно-визовой службой Белозерского РОВД Курганской обл. 01.07.2002, код подразделения 452-002, ИНН 450133025328.

26. Условные обязательства

Резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли Общества, нет.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 3 321 тыс. руб.

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) по состоянию на 31.12.2023 г. составили 6 725 тыс.руб.

Величина отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 1 258 тыс.руб., величина отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 473 тыс.руб.

27. События после отчетной даты

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции, введенные рядом иностранных государств в отношении юридических и физических лиц, в связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, не отразились негативно на деятельности Общества и связанных с ним сторон. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет значительного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем и не повлечет значительное неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год и влияние дальнейших событий на деятельность Общества может отличаться от оценки руководителей.

28. Выплаты исполнительному органу, Совету директоров и управленческому персоналу

Размер вознаграждения Управляющего – индивидуального предпринимателя установлен заключенным Договором о передаче управляющему полномочий Единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Группа Компаний «Фиксар» от «05» октября 2023 г. Управляющему – индивидуальному предпринимателю выплачивается вознаграждение в виде фиксированной части (1 065 тыс. руб. в месяц) и переменной части, рассчитываемой исходя из финансового результата деятельности за квартал, но не более 25% (Двадцать пять) процентов от чистой прибыли Общества без учета вознаграждения, подлежащего выплате. Задолженности по выплатам нет.

Совет директоров не предусмотрен в структуре органов управления Обществом.

Прочему управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет. Прочий управленческий персонал представлен, главным образом, руководителями продаж по отдельным географическим территориям (обособленным подразделениям).

29. Дивиденды участникам Общества

В 2023 году начислено дивидендов 21 962 тыс. руб. Выплаты дивидендов производилось в размере 10 981 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023 г. имеется задолженность по выплате дивидендов в размере 43 022 тыс. руб.

30. Оценка рисков

Операционная (внешняя) среда:

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий по прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции, с одной стороны, приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества. С другой стороны, уровень цен на товар Общества также подвержен инфляции, что позволяет компенсировать увеличение расходов.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированных задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали развитие внутренней экономики России. Краткосрочные негативные последствия неопределенности 2022-2023 годов, в целом, нивелированы и компенсированы в ходе мер государственной поддержки, а также развитием взаимоотношений с дружественными странами (в том числе в форме перехода в расчеты на национальные валюты) и последствиями исключения из экономики страны деятельности ряда иностранных экономических субъектов. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явно негативные тенденции в отношении ООО «ГК «Фиксар» на дату формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год нами не установлены.

Отраслевые риски:

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества, а также может способствовать возникновению разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование. Данный риск нивелируется Обществом за счет существенного уровня диверсификации дебиторской задолженности и фактического отсутствия ключевых дебиторов, несвоевременная или неполная оплата (неоплата) от которых может привести к существенными негативным последствиям для Общества, при которых Общество не сможет урегулировать возникающий кассовый разрыв без привлечения дополнительного финансирования со стороны.

Риск изменения цен на товары – возможное изменение цен на реализуемые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен потенциально может привести к снижению чистой прибыли и сокращению потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по реализуемым товарам, а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам. Общество не исключает возможность возникновения такого риска, однако низко оценивает вероятность его влияния на деятельность Общества, поскольку номенклатура, реализуемая Обществом, характеризуется низкими ценами, вследствие чего они менее подвержены существенным колебаниям.

Дополнительными рисками, которые встречаются в Обществе, являются коммерческий риск в виде возможных колебаний спроса. Однако, подобные колебания, как правило носят краткосрочный

характер (не более одного квартала) и не приводят к существенному ухудшению результатов деятельности Общества.

Финансовые и валютные риски:

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательской способности. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести возникновению краткосрочного дефицита ликвидности и источников финансирования.

В связи с тем, что Обществом реализуется товар, главным образом, иностранного производства, Общество также подвержено валютным рискам. Для минимизации указанных рисков и снижения стоимости приобретения иностранного товара, Обществом в 2023 году проведены мероприятия по внесению изменений в контракты с контрагентами с целью изменения валюты расчетов (со свободно-конвертируемых, но подверженных существенным изменениям долларов США, на более стабильные в отношении к курсу рубля юани). Дополнительно в обществе выстроен процесс ценообразования таким образом, что любое отклонение (или планирующееся отклонение) курса валют при закупке товара сразу отражается на цене его реализации.

Налоговые и иные регуляторные риски:

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частим изменениям. Руководство Общества считает, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 года достоверно отражает обязательства Общества согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с из трактовкой руководством Общества. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несоответствия трактовок налогового законодательства могут возникать разногласия по налоговым обязательствам Общества. Обществу также известно о действующем моратории на проверки субъектов МСП, к которым относится Общество, однако, принципиальной позицией руководства Общества является соблюдение требований всех отраслей законодательства.

Руководству Общества не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Дополнительные действия Общества в ответ на перечисленные риски (кроме действий, указанных при описании соответствующего вида рисков):

- Анализ оборачиваемости ТМЦ на регулярной основе с оперативным планированием новых поступлений и вводом в товарную линейку дополнительных товаров-компонентов;
- Постоянный контроль качества товара в собственных аттестованных лабораториях для целей поддержания его конкурентоспособности;
- Географическая диверсификация (расширение рынков присутствия) за счет открытия новых обособленных подразделений, что также способствует снижению издержек по доставке товара покупателям.
- Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности.

Влияние рисков: Вышеуказанные риски **не оказали существенного негативного влияния** на деятельность Общества в отчетном году и, по оценке руководства Общества, **существенно негативно не повлияют на деятельность Общества в обозримом будущем.** Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие данной отчетности потенциальными пользователями.

Управляющий – индивидуальный предприниматель

Главный бухгалтер



/М.В. Винслава/

/Е.В. Доморощина/

«01» апреля 2024г.