

**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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				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.	-	-	-	-	-

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.	-	6 119	(3 060)	(3 060)	-
	5250	за 2022г.	-	4 148	(2 074)	(2 074)	-
в том числе:							
Автомобиль LADA Vesta VIN XTAGFK110MY528786	5241	за 2023г.	-	2 648	1 324	1 324	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA RIO VIN Z94C241BBMR245848	5242	за 2023г.	-	3 075	1 537	1 537	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пневмопресс для ALT F50 PMF50.4	5243	за 2023г.	-	397	199	199	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA (BA3) Vesta VIN XTAGFK110LY366789	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	2 022	1 011	1 011	-
Вакуумное монтажное устройство VacuJet G500, 6 присосок д.270мм, г/п 500кг	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	349	175	175	-
Автомобиль LADA GRANTA 219140 VIN XTA219140P0454642, гос.номер P818XM 196	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	1 410	705	705	-
Стол поворотный для вторичной герметизации стеклопакетов ВН/ХЗТ-01	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	183	183	-	-

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	22 913	22 913	23 651
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	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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 долго- в 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	95 852	(221)	98 351	-	(85 621)	-	-	-	-	-	1	108 583	(221)
	5530	за 2022г.	75 497	(227)	87 459	-	(67 545)	(6)	(6)	-	447	-	-	95 852	(221)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	77 728	-	50 833	-	(71 323)	-	-	-	-	-	-	57 238	-
	5531	за 2022г.	56 251	(6)	72 696	-	(51 214)	(5)	(6)	-	-	-	-	77 728	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	15 812	-	38 426	-	(13 431)	-	-	-	-	-	-	40 807	-
	5532	за 2022г.	7 866	-	13 798	-	(5 852)	(1)	-	-	-	-	-	15 812	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 312	(221)	9 091	-	(867)	-	-	-	-	1	10 538	(221)	
	5533	за 2022г.	11 380	(221)	965	-	(10 479)	-	-	-	447	-	2 312	(221)	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	95 852	(221)	98 351	-	(85 621)	-	-	X	-	1	108 583	(221)	
	5520	за 2022г.	75 497	(227)	87 459	-	(67 545)	(6)	(6)	X	447	-	95 852	(221)	

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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	119 619	159 290	437	(92 870)	(3)	-	-	1	186 474
	5580	за 2022г.	139 141	94 807	418	(115 194)	-	-	447	-	119 619
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 847	24 080	32	(4 209)	-	-	-	-	26 750
	5581	за 2022г.	69 877	3 169	-	(66 198)	-	-	-	-	6 847
авансы полученные	5562	за 2023г.	51 874	130 010	-	(45 646)	(3)	-	-	-	136 234
	5582	за 2022г.	17 587	51 682	-	(17 395)	-	-	-	-	51 874
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	30 515	2 304	-	(17 848)	-	-	-	1	14 971
	5583	за 2022г.	15 697	14 524	-	(154)	-	-	447	-	30 515
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	25 001	-	24	(25 024)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	31 025	25 000	313	(31 337)	-	-	-	-	25 001
прочая	5566	за 2023г.	5 383	2 897	382	(143)	-	-	-	-	8 519
	5586	за 2022г.	4 955	432	105	(110)	-	-	-	-	5 383
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	119 619	159 290	437	(92 870)	(3)	X	-	1	186 474
	5570	за 2022г.	139 141	94 807	418	(115 194)	-	X	447	-	119 619

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	429 427	425 459
Расходы на оплату труда	5620	122 274	112 368
Отчисления на социальные нужды	5630	22 854	21 097
Амортизация	5640	1 777	917
Прочие затраты	5650	193 100	148 241
Итого по элементам	5660	769 432	708 082
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(65 421)	(13 712)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	704 011	694 370

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 312	12 644	(10 817)	(335)	9 804
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	6 969	10 745	(9 142)	(310)	8 262
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	1 343	1 899	(1 675)	(25)	1 542

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	14 000	19 000	19 000
в том числе:				
Поручительство	5801	14 000	19 000	19 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу, составленному по состоянию на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

1. Сведения об организации

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «АтомПрофи+» (далее – Общество).
2. Юридический адрес: 620033 Свердловская область, г. Екатеринбург, тер. Юго-восточный район Изоплит, лит А
3. Основной вид экономической деятельности: 22.23 – Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве.
4. Полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей компании ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» (генеральный директор Овечкин Борис Юрьевич) на основании договора от 02.08.2019 г. Руководство текущей хозяйственной деятельностью Общества с 02.08.2019 г. осуществляет Достовалов Иван Геннадьевич - заместитель генерального директора - управляющий директор ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность», действующий на основании доверенности №1 от 02.08.2019 г., доверенности №1 от 01.07.2022 г.
1. Участник Общества: ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность», ОГРН 1136685004587 (размер доли в уставном капитале Общества составляет 100% по состоянию на 31.12.2023 г.). Участниками ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» являются Ананьев Валерий Михайлович - размер доли в уставном капитале составляет 50%, Кузнецов Павел Аркадьевич - размер доли в уставном капитале составляет 50% (бенефициары Общества).
2. Общество образовано 24.11.2014 г. путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «АтомПрофи+» в ООО «АтомПрофи+». Запись о реорганизации сделана в Едином государственном реестре юридических лиц 24.11.2014 г., основной государственный регистрационный номер Общества – 1146670031958.
3. Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 132 человека, по состоянию на 31.12.2022 составила 173 человека.

3. Сведения об учетной политике

Общество при осуществлении учета хозяйственных операций основывается на следующих положениях:

1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерской учета, составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, Положением по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, а также иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации.

2. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой.
3. Учет доходов и расходов ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положения по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

4. Управленческие расходы признаются полностью в себестоимости проданных товаров выполненных работ (оказанных услуг) в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
5. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете бухгалтерского учета 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в дебет счета 20 «Основное производство» в разрезе производственных подразделений Общества.
6. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
7. После признания в бухгалтерском учете объекта в качестве основных средств он оценивается по первоначальной стоимости. Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
8. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект в соответствии с пунктом 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств классифицировать по видам и группам.
9. Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования и устанавливается с учетом нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, исходя из производительности, мощности, или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, морального устаревания. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
10. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверять на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректировать.
11. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливать (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за

исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.

12. Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, признавать расходами периода, в котором они понесены.
13. Согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01 «Основные средства».
14. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
15. Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.
16. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, согласно п. 26 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.
17. Согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» признавать капитальные вложения при одновременном соблюдении условий: понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течении периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.
18. При фактическом начале эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений, признать объектом основного средства такую часть капитальных вложений.
19. При осуществлении капитальных вложений на условия отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев.
20. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
21. В фактическую себестоимость материалов, в частности, включаются:
 - уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) материалов суммы;
 - затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
 - затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
 - иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов».

22. При списании в производство, продаже и прочем выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.
23. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Финансовые вложения определяются при их выбытии по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
24. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4. Доходы и расходы

1. Основной деятельностью Общества является оказание услуг в области монтажа, изготовления конструкций из ПВХ, алюминиевых профилей, навесных вентилируемых фасадов из керамогранита и алюминиевых композитных панелей, а также продажа изделий указанного назначения. Выручка от хозяйственных операций, связанных с основной деятельностью Общества, а также по сопутствующим хозяйственным операциям, составила 712 272 тыс. руб. за 2023 г., 789 709 тыс. руб. за 2022 г.
2. Себестоимость расходов по обычным видам деятельности составила 704 011 тыс. руб. за 2023 г., в том числе себестоимость выручки от основной деятельности Общества составила 616 584 тыс. руб., общехозяйственные расходы составили 362 тыс. руб., расходы на продажу составили 87 065 тыс. руб. Себестоимость расходов по обычным видам деятельности составила 694 370 тыс. руб. за 2022 г., в том числе себестоимость выручки от основной деятельности Общества составила 603 838 тыс. руб., общехозяйственные расходы составили 1 313 тыс. руб., расходы на продажу составили 89 219 тыс. руб.
3. Прочие доходы за 2023 г. составили 9 642 тыс. руб., в том числе: 1) продажа прочего имущества – 598 тыс. руб., 2) излишки, выявленные при инвентаризации – 124 тыс. руб., 3) оценочные обязательства и резервы – 335 тыс. руб., 4) оказание прочих услуг – 7 123 тыс. руб., 5) прочие доходы – 1 462 тыс. руб. Прочие доходы за 2022 г. составили 8 749 тыс. руб., в том числе: 1) продажа прочего имущества – 1 860 тыс. руб., 2) излишки, выявленные при инвентаризации – 353 тыс. руб., 3) оказание прочих услуг – 4 897 тыс. руб., 4) прочие доходы – 1 639 тыс. руб.
Прочие расходы за 2023 г. составили 22 875 тыс. руб., в том числе: 1) стоимость реализованного прочего имущества – 358 тыс. руб., 2) расходы на услуги коммерческих банков – 268 тыс. руб., 3) штрафные санкции, начисленные по условиям договоров – 414 тыс. руб., 4) прочие расходы – 21 835 тыс. руб. Прочие расходы за 2022 г. составили 15 187 тыс. руб., в том числе: 1) стоимость реализованного прочего имущества – 1 294 тыс. руб., 2) расходы на услуги коммерческих банков – 231 тыс. руб., 3) штрафные санкции, начисленные по условиям договоров – 105 тыс. руб., 4) прочие расходы – 13 557 тыс. руб.
4. При составлении бухгалтерской отчетности применяется один отчетный сегмент в целях ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам деятельности» (основная деятельность Общества, а также сопутствующие хозяйственные операции, осуществляются преимущественно на территории Свердловской области).

5. Основные средства

1. В отношении бухгалтерского учета основных средств, регламентируемого ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество основывается на положениях, приведенных в разделе 2 «Сведения об учетной политике» данной текстовой части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г.
2. Обществом применяются следующие сроки полезного использования основных групп учета основных средств в 2023 г., 2022 г.: 1) Транспортные средства – пятая группа начисления амортизации; 2) Производственный и хозяйственный инвентарь – третья группа начисления амортизации; 3) Машины и оборудование (кроме офисного) - третья, пятая группы начисления амортизации.
3. Группы начисления амортизации составляют следующие сроки полезного использования основных средств: третья – свыше 3 до 5 лет включительно, пятая – свыше 7 до 10 лет включительно.
4. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитываются. Объекты основных средств, стоимость которых не погашалась посредством начисления амортизации, в 2023 и 2022 годах отсутствовали.
5. Данные о поступлении, выбытии основных средств, а также о начислении амортизации по основным средствам приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г. в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств».
6. В отношении бухгалтерского учета капитальных вложений, регламентируемого ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество основывается на положениях, приведенных в разделе 2 «Сведения об учетной политике» данной текстовой части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г.
7. Данные о наличии и движении капитальных вложений приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г. в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

6. Бухгалтерский учет аренды

1. В отношении бухгалтерского учета аренды, регламентируемого ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество основывается на положениях, приведенных в разделе 2 «Сведения об учетной политике» данной текстовой части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г.
2. Общество согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды, используемых в основной производственной деятельности Общества (характер договоров аренды, следующий из их условий, не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к Обществу, а также не предусматривает возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости).

7. Денежные средства

1. Данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств за 2023 г. согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» представлены с учетом следующих положений: 1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций; 2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации. При этом, денежные

потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Относительно учета НДС Общество в отчете о движении денежных средств суммы НДС отражает свернуто с применением следующего принципа: НДС в составе поступлений от контрагентов минус НДС в составе платежей контрагентам минус платежи НДС в бюджет плюс возврат НДС.

8. Заемные средства

1. Учет расходов по займам и кредитам осуществляется Обществом на основании ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».
2. Расходы по заемным средствам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному долговому обязательству на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.
3. Проценты по полученным заемным средствам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре о привлечении заемных средств, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
4. Задолженность по заемным средствам, полученным на срок менее одного года, учитывается в бухгалтерской отчетности и в бухгалтерском учете в составе краткосрочных обязательств.
5. Расходы по заемным средствам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.
6. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.
7. Заемные средства отражены по строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023. Сведения о наличии и движении заемных средств приведены в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 г. в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

9. Оценочные обязательства

1. Оценочным обязательством, отраженным по строке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г., является резерв на предстоящую оплату отпусков. Данный резерв рассчитывается по каждому работнику путем умножения количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату на средний дневной заработок за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате.
2. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков представляет собой источник выплаты отпускных и уплаты страховых взносов, исчисленных с сумм оплаты труда работников, который создается в текущем периоде для использования в будущем.

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

1. Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2. Условный доход по налогу на прибыль составил 611 тыс. руб. за 2023 г. Условный расход по налогу на прибыль составил 17 896 тыс. руб. за 2022 г. Условный доход по налогу на прибыль составляет 20% (ставка по налогу на прибыль) от суммы убытка до налогообложения за 2023 г. (строка 2 300 отчета о финансовых результатах за 2023 г.). Условный расход по налогу на прибыль составляет 20% (ставка по налогу на прибыль) от суммы прибыли до налогообложения за 2022 г. (строка 2 300 отчета о финансовых результатах за 2023 г.).

Отложенные налоговые активы:

Наименование	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	298	1 662
Незавершенное производство	14	1
Готовая продукция	3	-
Материалы	1	-

В скобках отражается уменьшение показателя за год, без скобок отражается увеличение показателя за год.

Отложенные налоговые обязательства:

Наименование	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Основные средства	-	21
Незавершенное производство	(27)	(7)
Готовая продукция	(5)	-

В скобках отражается увеличение показателя за год, без скобок отражается уменьшение показателя за год.

Постоянные налоговые расходы:

Наименование	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Данный показатель составляют, в основном, данные, не учитываемые в целях налогообложения по налогу на прибыль	841	777

3. Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2023 г.) составил 284 тыс. руб. за 2023 г. (увеличение отложенных налоговых активов минус увеличение отложенных налоговых обязательств за 2023 г.); составил 1 678 тыс. руб. за 2022 г. (увеличение отложенных налоговых активов плюс уменьшение отложенных налоговых обязательств за 2022 г.).
4. Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах за 2023 г.) определяется следующим образом: 1) минус условный доход по налогу на прибыль плюс постоянные налоговые расходы плюс отложенный налог на прибыль за 2023 г.; 2) условный расход по налогу на прибыль плюс постоянные налоговые расходы плюс отложенный налог на прибыль за 2022 г.

11. Операции со связанными сторонами

1. Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанными с Обществом сторонами являются: 1) участник Общества ООО «Атомстройкомплекс – Промышленность» (основное хозяйственное общество); 2)

организации, в уставных капиталах которых участвует основное хозяйственное общество, в число которых входят следующие общества с ограниченной ответственностью по состоянию на 31.12.2023 г.: ООО «Атом-Технология», ООО «Бетон-Экспресс», ООО «УралДорНИИ», ООО ПСО «Теплит», ООО «Техатом», ООО «ДСП», ООО «Известь Сысерти», ООО «Гаринский», ООО завод «Берит», ООО «АСК Цемент»; 3) лица, связанные с ООО «Атомстройкомплекс – Строительство» (участники данной организации являются участниками основного хозяйственного общества), в том числе вследствие участия данной организации в уставных капиталах обществ, согласно информации, содержащейся в консолидированной финансовой отчетности (бухгалтерской отчетности) ООО «Атомстройкомплекс - Строительство», доступной на интернет — сайте atomsk.ru. У Общества имели место следующие хозяйственные операции по данному разделу связанных сторон:

- Продажа товаров, работ, услуг составила 454 468 тыс. руб. с учетом НДС за 2023 г., составила 749 727 тыс. руб. с учетом НДС за 2022 г. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 23 751 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составила 55 942 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 109 764 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составила 239 тыс. руб.

- Приобретение товаров, работ, услуг составило 93 592 тыс. руб. с учетом НДС за 2023 г.; составило 60 178 тыс. руб. с учетом НДС за 2022 г. Кредиторская задолженность: по состоянию на 31.12.2023 составила 3 751 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составила 1 414 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 6 тыс. руб.

2. Расчеты со связанными сторонами производятся на рыночных условиях, сроки определены условиями договоров, применяются, в основном, безналичные денежные расчеты.

12. Допущение о непрерывности деятельности

1. Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество успешно осуществляет производственно - хозяйственную деятельность; имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы; не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам; соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками; не имеет претензий кредиторов. Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Свердловской области России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитического и экономического кризиса, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Также в настоящий момент существует риски кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере строительства.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или в Свердловской области, в котором Общество осуществляет свою основную деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции

Распространение коронавируса (COVID-19) в 2023-2022гг. и введение ограничительных мер со стороны руководства Российской Федерации в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории России не оказало существенного влияния на деятельность Общества. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг), соблюдении сроков поставки товаров, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

14. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2023 г. не участвовало в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

15. События, произошедшие после 31 декабря 2023 г.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

У Общества отсутствовали существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

17. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 г. Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

18. Совместная деятельность

В 2023 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

19. Государственная помощь

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».