

Общество с ограниченной ответственностью
«Судорыбтехмаш»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Судорыбтехмаш»
ЗА 2023 ГОД

Калининград

2024

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Судорыбтехмаш» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Судорыбтехмаш» (далее – Общество) учреждено Протоколом № 1 общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Судорыбтехмаш» от 10.07.2023г.

13 июля 2023г внесены данные о регистрации юридического лица в Едином государственном реестре юридических лиц Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 123390007538, выдан Управлением Федеральной Налоговой Службы по Калининградской области 14.07.2023 г.

С 10 августа 2023 года Общество внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Категория субъекта МСП: микропредприятие.

Общество является резидентом Особой Экономической Зоны в Калининградской области с 20 ноября 2023 года на основании Свидетельства о внесении в единый реестр резидентов особой экономической зоны в Калининградской области, выданным Администрацией Особой Экономической Зоны в Калининградской области 20 ноября 2023 года. Регистрационный номер Общества 23159. Общество осуществляет инвестиционный проект «Организация производства по выпуску машин и технологического оборудования для пищевых производств, агропромышленного комплекса, машиностроения, строительных и иных отраслей» на основании инвестиционной декларации № 159 от 20.11.2023 года.

На 31.12.2023г. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Адрес местонахождения Общества с момента создания по настоящий момент: Российская Федерация, Калининградская область, г. Калининград, ул. Энергетиков, 8, этаж 2, кабинет 19

Основной вид деятельности Общества с момента создания и по настоящее время – производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий..

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 4 человека

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей. Участниками являются:

Алейников Игорь Станиславович -60%

Доровских Виктор Николаевич – 20%

Никлонский Дмитрий Олегович – 20%

В соответствии с Уставом Общества органами управления Обществом являются Общее собрание участников. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Текущее (операционное) руководство Обществом в соответствии с Уставом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, избираемый Общим собранием участников на срок 5 лет.

Генеральным директором Общества с 13 июля 2023года по настоящее время является Доровских Виктор Николаевич (решение единственного участника № 1 от 10 июля 2023 года).

II. Учетная политика

1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 1 от 13.07.2023г, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

2. Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли, не проводилось, в связи с отсутствием таких операций.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой остается 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

4. Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Для контроля за сохранностью списанных на производственные затраты объектов основных средств, стоимостью до 40 тыс. руб. и менее Общество организует их оперативный учет по местам хранения (использования) и материально-ответственным лицам.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление) и с учетом расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств.

В отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости - первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из значений интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

При установлении срока полезного использования выбирается максимальный срок полезного использования, относящийся к амортизационной группе, к которой в соответствии с Классификацией принадлежит объект основных средств.

Для основных средств, не перечисленных в указанном постановлении, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

Срок полезного использования капитальных вложений в арендованные основные средства устанавливается не более оставшегося срока их аренды.

Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, определяется равным сроку, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств, предыдущим собственником. Амортизацию начисляют с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Восстановление основных средств осуществляется посредством их ремонта, реконструкции, модернизации. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Арендованное имущество учитывают в качестве права пользования активом и, обязательство по аренде (п. 2, 10 ФСБУ 25/2018).

Его стоимость отражают на счете 01 в момент получения предмета аренды.

В течение срока аренды обязательство регулярно увеличивают на проценты и уменьшают на перечисленные платежи

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования, по ним амортизация не начисляется

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества (стоимость приобретения, доставка, уплата таможенных сборов и т.д), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость материально-производственных запасов при их отпуске со склада в производство, списании или продаже определяется по средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Общество отражает в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К ним относятся расходы на:

- приобретение лицензий,

- приобретение неисключительного права на использование программных продуктов, и иных аналогичных нематериальных объектов, не являющихся нематериальными активами (далее по тексту - программных продуктов),

Расходы на приобретение других лицензий, формирующие их стоимость, списываются на расходы по обычным видам деятельности ежемесячно равными долями в течение срока действия лицензии, начиная с 1-го числа месяца, следующим за месяцем в котором получена лицензия. Расходы на приобретение неисключительного права на использование программных продуктов, списываются ежемесячно равными долями в течение срока полезного использования, установленного договором или локальным документом, подписанным руководителем структурного подразделения. Списание

указанных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала использования программного продукта.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность считается **просроченной**, если она не погашена в установленные договором сроки. В случаях, когда в договоре (ином гарантийном документе) не предусмотрен срок погашения задолженности и не содержатся условия, позволяющие определить этот срок, она должна быть погашена в течение тридцати дней с момента возникновения.

Дебиторская задолженность признается **сомнительной** в следующих случаях:

- задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность, являющаяся просроченной на конец отчетного периода, но имеется информация, что она погашена в период с окончания отчетного периода до даты принятия решения комиссией;
- задолженность, по которой срок исполнения обязательств не наступил, но имеется информация, что задолженность не будет погашена (например, банкротство контрагента и т.п.).

Дебиторская задолженность признается сомнительной на основании решения, утвержденного руководителем Общества.

8. Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету на дату ее возникновения.

Задолженность по кредитам и займам отражается в сумме фактически зачисленных денежных средств на счета Общества.

В затраты по кредитам и займам включаются расходы на привлечение заемных средств и обслуживание задолженности по кредитам и займам. Расходы на привлечение заемных средств учитываются в составе прочих или общехозяйственных расходов в момент их возникновения независимо от того, известно ли на момент их возникновения, будет получен кредит или заем или нет.

Проценты по кредитам и займам, начисляются в сроки и по ставкам, установленным договором кредита или займа. Начисление процентов по кредитам и займам производится также на конец каждого отчетного месяца в сумме, относящейся к периоду от даты предыдущего начисления процентов до последнего дня отчетного месяца.

Проценты, причитающиеся к уплате займодавцам, учитываются обособленно от сумм выданных займов, кредитов (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство — предстоящие расходы на оплату отпусков работников включает в себя расходы на оплату отпусков и суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Предстоящие расходы на оплату

отпусков работников исчисляется ежемесячно по каждому цеху структурного подразделения или структурному подразделению в целом, если данное подразделение не имеет в своей структуре цехов

Признание оценочного обязательства - предстоящих расходов на оплату отпусков работников связано с обязанностью Общества предоставлять работникам оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом РФ и коллективным договором Общества.

10. Доходы и расходы Общества

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Согласно Учетной политике предприятия - для исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль используется метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (для доходов) или выплаты (для расходов) денежных средств или иных имущественных прав.

Выручка от реализации, группировка затрат для исчисления себестоимости, производится согласно номенклатурным группам выпускаемой продукции, (по видам продукции, работ, услуг).

Доходы и расходы Общество формируются в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, в том числе себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

доходы и расходы от обычных видов деятельности, коммерческие и управленческие расходы;

прочие доходы;

прочие расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, полуфабрикатов, товаров; поступления, связанные с выполнением работ, услуг (пункт 12 ПБУ 9/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (пункт 16 ПБУ 10/99).

Учет затрат на производство готовой продукции

Расходы основного производства учитываются по местам возникновения в разрезе следующих подразделений:

- Участок покраски
- Участок резки и гибки металла
- Участок сборки металлоконструкций
- Участок сварки

Расходы подразделения учитываются по номенклатурным группам по видам продукции,:

- Услуги покраски
- Услуги производственного характера (изготовление и сборка металлоконструкций)
- Услуги резки металла
- Услуги конструкторского проектирования

Учет затрат на производство готовой продукции осуществляется позаказным методом. Заказом считается заявка покупателя на изготовление готовой продукции.

К прямым расходам на производство продукции относится стоимость основных материалов, непосредственно израсходованных на производство готовой продукции.

Амортизация основных средств относится на прямые и косвенные расходы в зависимости от их функционального назначения.

Все остальные расходы:

- Стоимость вспомогательных материалов, прямо не входящих в стоимость продукции;
- Заработная плата и страховые взносы работников, участвующих в процессе производства продукции;
- Аренда помещений производственного цеха и коммунальные расходы.
- Прочие расходы, относящиеся к производственным подразделениям;

относятся к косвенным затратам и считаются общепроизводственными и общехозяйственными с последующим включением их в полную себестоимость готовой продукции.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы, связанных с реализацией продукции (работ, услуг), произведенные в течение отчетного периода, списываются на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) в полной сумме расходов в конце отчетного периода

Затраты общехозяйственного и общепроизводственного характера, учитываются в составе расходов основного производства и включаются в полную себестоимость готовой продукции.

Раздельный учет доходов и расходов Общества

Ведение раздельного учета доходов (расходов), полученных (произведенных) при реализации инвестиционного проекта, и доходов (расходов), полученных (произведенных) при осуществлении иной хозяйственной деятельности является правом налогоплательщика. В 2023 году Общество не вело раздельный учет доходов (расходов). Доходы, полученные резидентом ОЭЗ от деятельности, подлежат учету в целях налогообложения прибыли организаций в общеустановленном порядке. (пункта 1 статьи 284 НК РФ.)

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы формируются в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

При формировании прочих доходов следует учитывать, что прочими доходами, также являются:

стоимость активов, полученных безвозмездно, в том числе по договорам дарения, в размере сумм ежемесячно начисляемой амортизации;

стоимость оприходованных материальных ценностей, полученных от разборки объектов основных средств по цене возможного их использования или по цене возможной реализации.

В составе прочих расходов учитываются все затраты, связанные с выплатами социального характера, другие выплаты работникам, включаемые и не включаемые в расходы на оплату труда, не отнесенные на затраты по производству продукции, работ, услуг промышленного характера. В состав прочих расходов включаются также расходы, связанные с оказанием безвозмездной помощи, осуществлением спортивных

мероприятий, отдыхом, развлечениями, проведением культурно-просветительных мероприятий и т.д. Все расходы такого характера должны быть сгруппированы по отдельным направлениям затрат. Вышеперечисленные расходы осуществляются за счет прибыли, утвержденными в порядке, предусмотренном учредительными документами Общества.

II. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей.

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» включена стоимость введенных в эксплуатацию основных средств, а также имеющаяся на отчетные даты стоимость незавершенных капитальных вложений в основные средства.

Стоимость основных средств предприятия на конец отчетного периода составила 57 тыс. рублей, износ – 2 тыс. рублей. Амортизация основных средств производится линейным способом.

Информация по основным средствам приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 года основных средств в залоге нет.

2. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов Общества, предназначенных для производственных нужд и перепродажи.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов и расходов будущих периодов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 10 633 тыс. рублей в составе дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей за отгруженную продукцию, услуги - 57 тыс. рублей, - дебиторская задолженность поставщиков за оплаченные товарно-материальные ценности и услуги - 10 562 тыс. рублей.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	Средства на расчетных счетах	816	-
2	Средства на валютных счетах	-	-
3	Итого денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	816	-
4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450 Отчета о движении денежных средств)	-	-

5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	816	-
6	Отклонения показателей Отчета о движении денежных средств и Бухгалтерского баланса	-	-

5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2023г. уставный капитал Общества в сумме 10 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

5.2. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с законодательством и уставом Общества резервный капитал Обществом не создается.

5.3. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) и чистые активы

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год Обществом получена убыток – (15 178) тыс. руб

6. Кредиты и займы

6.1 Заёмные средства (стр. 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

В 2023 году Обществом были получены следующие займы.

Кредитор/ Займодавец	Дата получения	Сумма по договору (тыс.руб.)	Дата погашения	Цель кредита	Обеспечение с указанием залогодателя (либо "без обеспечения")	% ставка	Сумма задолженности на отчетную дату
ООО "Судорыбтехмаш" (ИНН 3906378358)	20.07.2023	200	20.07.2026	пополнение оборотных средств	без обеспечения	0	200
ООО "Неро"	03.08.2023	111	10.06.2026	пополнение оборотных средств	без обеспечения	0	111
ООО "Техноград"	28.09.2023	2000	30.09.2026	пополнение оборотных средств	без обеспечения	0	2 000
ООО "Техноград"	10.11.2023	500	10.11.2026	пополнение оборотных средств	без обеспечения	0	500
ООО "Техноград"	20.12.2023	3 192	20.12.2026	пополнение оборотных средств	без обеспечения	0	3 192

Информация о движении задолженности Общества по полученным займам и кредитам приведена в 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет - 26 875 тыс. рублей в составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками - 1 789 тыс. рублей,
- задолженность перед покупателями – 21 776 тыс. рублей,
- задолженность прочих кредиторов- 1 000 тыс.рублей

По расчетам с внебюджетными фондами задолженность составляет 2123 тыс.рублей, По текущим налогам в бюджеты всех уровней задолженность предприятия составляет 1 734 тыс. рублей.(в том числе НДС, причитающийся к уплате за 4 кв. 2023г. – 1 627 тыс.рублей)

Текущая задолженность по заработной плате 363 тыс.рублей. Предприятие не имеет просроченной задолженности по заработной плате

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к Пояснениям к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Все оценочные обязательства, отраженные в строке 1540 Бухгалтерского баланса, Общества являются предстоящие расходы на оплату отпусков работников, включая сумму страховых взносов. Обязательства краткосрочные: подлежат погашению в течение года, следующего за отчетным

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы приложений к Пояснениям к Пояснениям к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

9.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Общий объем продаж в 2023 годах составил 2 639 тыс.рублей.

1 Услуги конструкторского проектирования	1 083
2 Услуги порошковой покраски	401
3 Услуги производственного характера (изготовление и сборка оборудования)	1 028
4 Услуги резки металла	127

9.2. Расходы от обычных видов деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Пояснения по расходов от обычных видов деятельности, составляющих себестоимость выпускаемой продукции.

В 2023 году предприятием было израсходовано 62,7 тыс.Квт электроэнергии, на общую сумму 363,6 тыс.рублей, 260 м³ воды для хозяйственных нужд – 10,6 тыс.рублей, израсходовано для технологических нужд производства 700 л. Дизельного топлива на сумму 40.8 тыс. рублей.

Информация по затратам на производство приведена в разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.3. Прочие доходы и прочие расходы (строка 2310, 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Структура прочих доходов, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статей	2023 г.
1.	Сдача имущества в субаренду	516.00
2.	Прочие доходы	74.00
	Всего прочих доходов:	590,00

Структура прочих расходов, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статей	2022 г.
1.	Комиссии банка	69.00
2.	Списание не подтвержденного сч.фактурами НДС	13.00
3.	Прочие расходы	46.00
	Всего прочих расходов:	128,00

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по реализованным в отчетном году товарам, работам, услугам составила 5 797 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям и предъявленный к вычету в 2023 году составил 3 174 тыс. руб

Уплачено НДС в бюджет в 2023 г - 997 тыс.руб.

10.2 Другие налога

По расчетам с внебюджетными фондами, по текущим налогам в бюджеты всех уровней задолженность предприятия составляет 1 947 тыс. рублей. , в том числе текущие платежи по взносам во внебюджетные фонды 213 тыс.руб., НДС 1 627 тыс.рублей По НДФЛ – задолженность 55 тыс.рублей Это текущая задолженность, погашена задолженность будет в 1 квартале 2024 года.

В 2023 г уплачено налогов и взносов на сумму – 2 773 тыс.руб, в т.ч. - налогов и сборов- 1 797 тыс.руб., взносов во внебюджетный фонды -976 тыс.руб.

11. Связанные стороны

Информация по связанным сторонам раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», группировка связанных лиц производится по следующей классификации:

1. Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
2. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
3. Организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).
4. Перечень связанных сторон приведен ниже.

Учредителями ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" являются

Учредители	доля	стоимость	с какой даты
<u>Алейников Игорь Станиславович</u> (ИНН: 781148657375)	60%	6 тыс. руб.	13.07.2023
<u>Доровских Виктор Николаевич</u> (ИНН: 519041442251)	20%	2 тыс. руб.	13.07.2023
<u>Никлонский Дмитрий Олегович</u> (ИНН: 391601306209)	20%	2 тыс. руб.	13.07.2023

Связи по руководителю

Руководитель ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ"(ИНН 3900013008), Доровских Виктор Николаевич, также является руководителем ООО «Судорыбтехмаш» (ИНН 3906378358) (директор с 13.03.2019 г.)

Связи по учредителям

Доровских В. Н. является учредителем в организациях:

ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3900013008), (с 13.07.2023 г.).
ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3906378358) (с 13.03.2019 г.).

Алейников Игорь Станиславович является учредителем в организациях:
ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ"(ИНН 3900013008), (с 13.07.2023 г.).
ООО «Техноград Норд» (с 13.09.2021г.)

Никлонский Дмитрий Олегович является учредителем в организациях:
ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3900013008), (с 13.07.2023 г.).
ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3906378358) (с 05.03.2020 г.).

В соответствии с пунктом 10 настоящего Положения, должна раскрываться информация о связанных сторонах:

- основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Господин Доровских Виктор Николаевич Год рождения: 1951 г.р. Образование: высшее. С 13 июля 2023 года по н.в – генеральный директор ООО «Судорыбтехмаш»

Операции между связанными сторонами

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация об операциях между отчитывающейся организацией и связанной с ней стороной. Речь идет о любых операциях по передаче или поступлению активов, оказанию или потреблению услуг, возникновению или погашению обязательств (п. 5 ПБУ 11/2008).

ООО «Техноград Норд» и ООО «Судорыбтехмаш»

— приобретение и продажа товаров (работ, услуг);

Сч. 60 – расчеты с поставщиками: Расчетов нет

Сч.62 - расчеты с покупателями :

Получен аванс за продукцию – 7 858 тыс.рублей.

Задолженность в пользу ООО «Техноград Норд» на 31.12.2022г- 7 858 тыс.рублей

Сч. 67- финансовые операции, включая предоставление займов

В 2023 году были получены беспроцентные займы на сумму 5 692 тыс.рублей. Срок возврата займов -2026 год

Задолженность по основному долгу в пользу ООО «Техноград Норд» на 31.12.2023г.- 5 692 тыс.рублей .

ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3906378358) и ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3900013008), — приобретение и продажа товаров (работ, услуг);

Сч. 60 расчеты с поставщиками:

Получено товаров(услуг) от ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3906378358) - 43 тыс. рублей, Задолженность в пользу ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3906378358) на 31.12.2023г – 43 тыс.рублей

Сч.62 расчеты с покупателями :

Задолженность в пользу ООО «Маго Русь» на 01.01.2022г - 219 024 тыс.рублей

Отгружено в адрес ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3906378358) товаров (услуг) на сумму – 1 200 тыс. рублей , получено оплаты – 1 200 тыс. рублей .

Сч. 67- финансовые операции, включая предоставление займов

В 2023 году были получены беспроцентные займы на сумму 200 тыс.рублей. Срок возврата займов -2026 год Задолженность по основному долгу в пользу ООО "СУДОРЫБТЕХМАШ" (ИНН 3906378358 на 31.12.2023г.- 200 тыс.рублей .

Сч. 76.05 оглашение о замене сторон в Договоре о покупке оборудования № 2806-2023 от 06.07.2023 года, кредиторская задолженность по оплате за оборудование 1 000 тыс.рублей, ,

Задолженность по состоянию на 31.12.2023 -1 000 тыс.рублей

12. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Начислена оплата труда за отчетный период,

В 2023 году Общество выплатило генеральному директору вознаграждение (заработная плата за отработанное время) на общую сумму 789 тыс. руб., в том числе НДФЛ 103 тыс. руб.

13. Уточнения предыдущих периодов

Исправлений и нарушения тождественности показателей в различных формах отчетности в отчетности за 2023 год не вносилось

14. События после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

24 февраля 2022г началась Российская специальная военная операция.

На спецоперацию России на Украине страны Запада ответили крайне жесткими санкционными мерами. Они затронули различные сектора экономики, авиасообщение, сферы спорта и культуры.

В свете сложившейся негативной экономической ситуации в стране из-за беспрецедентных санкций, введенных Европейским союзом в отношении Российской Федерации, наше предприятие оказалось в сложном состоянии. Возможность оценить последствия введенных санкций в денежном выражении- отсутствует.

События, произошедшие после отчетной даты, не повлияли на отчетность за 2023 год, оценка влияния на отчетность 2024 года определяется.

15. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 г.:

- Обществом никакие поручительства за третьих лиц не выдавались;
- Общество не является ответчиком и истцом в арбитражных процессах.

16. Информация о непрерывности деятельности и рисках хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить возможные риски, влияние данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, в связи с нестабильностью на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества

Руководство Общества делает разумное предположение, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности в будущем. В связи со сложной экономической ситуацией в России мы осознаем и понимаем все риски, связанные со способностью Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем. Нами спланированы мероприятия по снижению рисков Общества. К числу запланированных мер относятся: пересмотр товарной матрицы и расширение ассортимента выпускаемой продукции, как следствие – возможность привлечения большего числа Клиентов; увеличение рынков сбыта как в РФ, так и СНГ, и, как следствие – рост выручки; инвестирование в производственные мощности, как следствие – снижение расходов.

Считаем, что принимаемые нами меры обеспечат Обществу возможность продолжения своей успешной деятельности в течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты.

Генеральный директор ООО «Судорыбтехмаш»



В.Н.Доровских