Общество с ограниченной ответственностью
«Минерал Инжиниринг»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ..... 5

1.1.Общая информация 5

1.2.Основные виды деятельности Общества в отрасли 6

1.3.Структура долей в уставном капитале Общества..... 6

1.4.Информация об органах управления..... 6

1.5.Информация об обслуживающей бухгалтерии..... 6

1.6.Информация об аудиторе..... 6

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 7

2.1.Основа представления 7

2.2.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 7

2.3.Организация и формы бухгалтерского учета 7

2.4.Инвентаризация имущества и обязательств 8

2.5.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 8

2.6.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 8

2.7.Основные средства 9

2.8.Незавершенное строительство 10

2.9.Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 10

2.10. Материально-производственные запасы 10

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами 11

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты 12

2.13. Капитал и резервы 12

2.14. Кредиты и займы 13

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 13

2.16. Арендованные основные средства 13

2.17. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные 14

2.18. Порядок формирования доходов 14

2.19. Порядок формирования расходов 14

2.20. Информация о расчетах по налогу на прибыль 14

2.21. Информация о связанных сторонах 15

2.22. Информация по сегментам 15

2.23. События после отчетной даты 15

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 16

3.1.Основные средства 16

3.2.Запасы 17

3.3.Дебиторская задолженность 18

3.4.Финансовые вложения 20

3.5.Денежные средства и денежные эквиваленты 20

3.6.Уставный капитал 20

3.7.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 20

3.8.Кредиты и займы, кредиторская задолженность 21

3.9.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 22

3.10. Обеспечение обязательств 22

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 23

4.1.Доходы по обычным видам деятельности 23

4.2.Расходы по обычным видам деятельности 23

4.3.Прочие доходы и расходы 24

4.4.Налог на прибыль 24

4.5.Информация и дивидендах 24

4.6.Отложенные налоговые активы и обязательства 24

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 25

5.1.Связанные стороны 25

5.2.Информация о бенефициарных владельцах..... 26

5.3.Вознаграждение руководству 26

5.4.События после отчетной даты 26

5.5. Информация об условных обязательствах и активах 27

5.6.Налоговое законодательство 27

5.7.Пояснения к показателям отчёта т движении денежных средств 27

5.8.Прочая информация 28

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности ООО «Минерал Инжиниринг» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Россий Федерации.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1.Общая информация

Наименование Общества	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МИНЕРАЛ ИНЖИНИРИНГ» (ООО «МИНЕРАЛ ИНЖИНИРГ»)
ИНН	7810750780
КПП	781001001
ОГРН	1197847042392
Дата регистрации	25 февраля 2019 года
Место регистрации	МИФНС РФ № 15
Юридический адрес	196210, Санкт-Петербург г, Стартовая ул, дом 8, литер А, часть помещения 203
Почтовый адрес	он же
Телефон	+7 (812) 334-43-85
Обособленные подразделения	Общества: Обособленное подразделение ООО «Минерал Инжиниринг» в г.Кингисепп зарегистрировано 26.04.2019 в МИФНС №3 по Ленинградской области, КПП 470745001. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.
Среднесписочная численность	за 2023 год 84 человек за 2022 год 96 человек за 2021 год 92 человек

Сведения о ревизоре обязательное образование (избрание) ревизионной комиссии (ревизора) в Обществе не предусмотрено

1.2.Основной вид деятельности в отрасли

Основной вид деятельности Общества:
– Строительство жилых и нежилых зданий (Код по ОКВЭД 41.20);
- Деятельность в области архитектуры (Код по ОКВЕД 71.1)

1.3.Структура долей в уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Участники:
Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович – 99%
Танаев Дмитрий Валерьвич – 1%

1.4.Информация об органах управления

Высший органы управления Обществом	общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Тетерин Александр Михайлович ИНН 591113044435

1.5.Информация об обслуживающей бухгалтерии

Обслуживающей бухгалтерией Общества является ООО «УЛЬТРАМАР»
ИНН/КПП 7810565869/470701001

Юридический адрес:	188480, Ленинградская обл, Кингисеппский р-н, Кингисепп г, Карла Маркса пр-кт, дом 43, помещение 5

1.6.Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ. ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТИЗ» ИНН/КПП 7816600358/781601001

Юридический адрес аудитора	192102, Санкт-Петербург г, ул. Бухарестская, дом 6, литер А, помещение 6Н

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЁТНОСТИ

2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Приказами Минфина России и иными нормативно правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учёта.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом генерального директора ООО «Минерал Инжиниринг» от 31 декабря 2022 года №. 47-ПП

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учёте и отчётности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) установлены Положением по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010), утверждённым Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчётности, составленной за этот отчётный период. Решение о признании показателя существенным принимается Обществом в каждом конкретном случае индивидуально и зависит от оценки показателя, его характера и конкретных обстоятельств возникновения.

Количественный критерий существенности для оценки влияния ошибки на достоверность устанавливается в размере 10 % от статьи бухгалтерского баланса.

Выявленные существенные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учёта

Бухгалтерский учёт в ООО «Минерал Инжиниринг» с 01 февраля 2022 года осуществляется бухгалтерией ООО «Ультрамар» на договорной основе на основании Договора от 01 февраля 2022 года № 835УМ/319МИ возмездного оказания бухгалтерских услуг.

Бухгалтерский учёт ведется автоматизировано с использованием программы 1С:Предприятие 8.3 в конфигурации Бухгалтерия предприятия КОРП.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. Инвентаризация проводится с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности. В ходе инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которые сопоставляются с данными регистров бухгалтерского учёта.

Инвентаризация имущества (основных средств, оборудования, внеоборотных активов, запасов) проводилась в соответствии с Приказом генерального директора от 07 декабря 2023 года № 49-ПП.

Инвентаризация финансовых обязательств проводилась в соответствии с Приказом генерального директора от 25 декабря 2023 года № 55-1-ПП.

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённых Приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49 и Положением об инвентаризации ООО «Минерал Инжиниринг», утвержденным Приказом генерального директора от 27 декабря 2021 года № 163/1-од.

2.5. Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчёта стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), утверждённого Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчётную дату представляет собой следующее

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	89,6883 за 1 долл. США	70,3375 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США
Евро	99,1919 за 1 Евро	75,6553 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.7. Основные средства

Учёт основных средств (далее – ОС) ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13 октября 2003 года № 91н. ООО «Минерал Инжиниринг» применил перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности переход на применение ФСБУ 6/2020.

В качестве основных средств учитывается имущество, в отношении которого одновременно выполняются условия:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество применяет в учёте основных средств стоимостной критерий 100 тысяч рублей за единицу без учета НДС. В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, перечисленные выше, но стоимость единицы имущества составляет не более 100 тысяч рублей за единицу. Такие активы учитываются в составе МПЗ как малоценное оборудование и инвентарь.

Основные средства, предназначенные для собственного использования, учитываются на балансовом счёте 01 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учёте объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Первоначальная стоимость ОС погашается путём начисления амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учёте начисляется ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования.

Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в состав основных средств, и производится до полного погашения стоимости объекта либо до списания этого объекта с бухгалтерского учёта.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1.

2.8. Незавершенное строительство

Учёт капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённого Приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

a) понесённые затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

b) определена сумма понесённых затрат или приравненная к ней величина.

2.9. Финансовые вложения

Учёта финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Аналитический учёт финансовых вложений организован по видам вложений, организациям и номерам ценных бумаг.

К финансовым вложениям относятся:

a) государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
b) вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
c) предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В состав финансовых вложений не включаются и относятся к денежным эквивалентам следующие депозиты:

a) депозитные вклады до востребования;
b) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
c) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.

2.10. Материально-производственные запасы

Учёт запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённого Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

В составе запасов отражаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12

месяцев. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.
Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершённого производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

a) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
b) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
c) расходы на хранение запасов;
d) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске материалов со склада в производство стоимость запасов списывается со счетов учёта материальных ценностей и зачисляется на соответствующие счета учёта затрат на производство.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются по фактической стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под снижение стоимости запасов создается в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 106н.

По состоянию на 31 декабря 2023 года резерв под обесценение запасов составил 67 тыс. руб.

2.11.Расчёты с дебиторами и кредиторами

Расчёты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчётности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, другие долги, нереальные для взыскания, списываются на основании данных проведенной инвентаризации и письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключённых договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчётности с учётом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчётности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам и создается в случае признания дебиторской задолженности безнадёжной ко взысканию или сомнительной (п.

70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н).

По состоянию на 31 декабря 2023 года резерв по сомнительным долгам составил **11 824 тыс. руб.**

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Порядок и правила формирования в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности информации об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранной валюте, а также о денежных эквивалентах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 года № 11н.

К денежным средствам, которыми располагает Общество, относятся:

a) деньги в кассе организации;
b) деньги на расчётных счетах в банках;
c) деньги в иностранной валюте, находящиеся на валютных счетах в банках;
d) прочие денежные средства (специальные счета в банках и переводы в пути).

К денежным эквивалентам Общества относятся:

a) депозитные вклады до востребования;
b) депозиты сроком более трёх месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
c) депозиты с установленным сроком погашения до трёх месяцев.
d) депозиты, у которых условия договора не предполагают значительных штрафных санкций в случае досрочного погашения.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым вложениям, отнесены к денежным потокам от текущей деятельности.

2.13. Капитал и резервы

2.13.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года оплачен полностью и составляет **10 тыс. руб.**

2.13.2. Добавочный капитал

Формирование добавочного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

2.13.3. Резервный капитал

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

2.14. Кредиты и займы полученные

Порядок учёта займов и кредитов регламентирован Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утверждённым Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заёмных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

a) юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно;
b) комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) – по предъявлению (начислению).

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство признаётся в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

a) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий её хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признаёт оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
b) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
c) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если какое-либо из перечисленных выше условий не выполняется, обязательство признается условным.

Общество отражает в бухгалтерском учёте и отчётности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Резерв на оплату отпусков создаётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчётного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчётную дату, а также с учётом страховых взносов, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний.

Общество не создаёт резерв на выплату вознаграждений по итогам работы.

2.16. Арендованные основные средства

Учёт аренды ведётся в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утверждённого Приказом Минфина

России от 16 октября 2018 года № 208н. ООО «Минерал Инжиниринг» применял ретроспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности переход на применение ФСБУ 25/2018. Ставка дисконтирования установлена 10%. Арендованные основные средства используются в общепроизводственной деятельности.

2.17. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учёте за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

2.18. Порядок формирования доходов

Учёт доходов Общества ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждёнными Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) для целей бухгалтерского и налогового учёта определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг, сдачи работ и передачи имущественных прав).

Днём отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемый в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг, имущественных прав)) в их оплату.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

2.19. Порядок формирования расходов

Учёт затрат на производство товаров (работ, услуг, имущественных прав) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации (ПБУ 10/99), утверждённого Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 33н.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы» относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесённых в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете счёте 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи» субсчёт 90-8 «Управленческие расходы»).

2.20.Информация о расчетах по налогу на прибыль

Учёт расчётов по налогу на прибыль ведётся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утверждённого Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыл, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

2.21. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчётности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утверждённого Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчётность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

a) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
b) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, которые участвуют в совместной деятельности;
c) организация, составляющая бухгалтерскую отчётность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчётность.

2.22. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчётности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённого Приказом Минфина России от 08 ноября 2010 года № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчётности информации о событиях после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утверждённого Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 год № 56н.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1150 «Основные средства»

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2022-2023 годы представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		нчислено 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	45 498	(17 859)	34 250	(14 702)	8 690	(16 623)	-	-	-	65 045	(25 792)
	5210	за 2022г.	38 945	(11 011)	10 442	(3 889)	2 167	(9 015)	-	-	-	45 498	(17 859)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	18 762	(9 701)	895	(6 258)	3 904	(2 778)	-	-	-	13 400	(8 575)
	5211	за 2022г.	20 782	(7 597)	622	(2 641)	1 251	(3 355)	-	-	-	18 762	(9 701)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	6 791	(3 798)	2 592	(1 752)	1 684	(1 420)	-	-	-	7 631	(3 534)
	5212	за 2022г.	6 782	(2 665)	355	(346)	258	(1 391)	-	-	-	6 791	(3 798)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	12 158	(2 081)	20 823	(1 560)	563	(4 956)	-	-	-	31 422	(6 474)
	5213	за 2022г.	5 594	(315)	6 564	-	-	(1 766)	-	-	-	12 158	(2 081)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	1 176	(303)	4 764	-	-	(746)	-	-	-	5 940	(1 050)
	5214	за 2022г.	1 918	(435)	160	(902)	658	(527)	-	-	-	1 176	(303)
Земельные участки	5205	за 2023г.	890	(297)	-	(890)	544	(247)	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	890	-	-	-	-	(297)	-	-	-	890	(297)
Сооружения	5206	за 2023г.	4 243	(1 186)	5 175	(4 243)	1 994	(5 983)	-	-	-	5 175	(5 175)
	5216	за 2022г.	1 502	-	2 741	-	-	(1 186)	-	-	-	4 243	(1 186)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	1 477	(492)	-	-	-	(492)	-	-	-	1 477	(985)
	5217	за 2022г.	1 477	-	-	-	-	(492)	-	-	-	1 477	(492)

3.2. Запасы

Стоимость, отражённая по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4 365	(99)	4 266	450 761	(450 993)	-	32	X	4 133	(67)	4 066
	5420	за 2022г.	5 680	-	5 680	332 685	(334 001)	-	(99)	X	4 365	(99)	4 266
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 365	(99)	4 266	14 442	(14 744)	-	32	6 700	4 062	(67)	3 995
	5421	за 2022г.	5 635	-	5 635	7 410	(8 681)	-	(99)	1 816	4 365	(99)	4 266
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	768	(697)	-	-	-	71	-	71
	5423	за 2022г.	45	-	45	355	(400)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	435 552	(435 552)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	324 920	(324 920)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, отражённой по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную 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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	27 439	(13 220)	37 432	-	(25 953)	(1 422)	(1 368)	-	12 979	-	50 525	(11 823)
	5530	за 2022г.	115 220	(16 452)	1 341	-	(93 953)	-	(3 143)	-	(4 704)	128	27 439	(13 220)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	14 157	(1 368)	11 282	-	(12 789)	(1 368)	(1 368)	-	-	-	11 282	-
	5531	за 2022г.	16 474	(1 368)	-	-	(2 316)	-	-	-	-	-	14 157	(1 368)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	11 733	(11 852)	1 379	-	30	(30)	-	-	-	-	13 112	(11 823)
	5532	за 2022г.	12 216	(11 941)	-	-	(483)	-	-	-	-	-	11 733	(11 852)
Прочая	5513	за 2023г.	1 548	-	24 772	-	(13 194)	(24)	-	-	12 979	-	26 131	-
	5533	за 2022г.	86 530	(3 143)	1 341	-	(91 153)	-	(3 143)	-	(4 704)	128	1 548	-
Итого	5500	за 2023г.												
	5520	за 2022г.	115 220	(16 452)	1 341	-	(93 953)	-	(3 143)	X	(4 704)	128	27 439	(13 220)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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	11 823	-	13 220	-	16 452	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		-	1 368	-	1 368	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплата)	11 823	-	11 952	-	11 941	-
прочая		-		-	3 143	-

3.4. Финансовые вложения

В 2023 году Общество выдало займ ООО «МТП Вистино» по договору 503МИ от 10.08.2023г.:

Контрагент	Размер займа, тыс.рублей	Процентная ставка	Сумма % за 2023 г., тыс.рублей
ООО «МТП Вистино»	5 000	13 %	252,9

3.5. Денежные средств и денежные эквиваленты

Стоимость, отражённая по строке 1250 «Денежные средств и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	**на 31 декабря 2023 года**	**на 31 декабря 2022 года**	**на 31 декабря 2020 года**
Расчетный счет	812	2	280
Итого	**812**	**2**	**280**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчёте о движении **денежных** средств.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31 декабря 2023 года составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в отчетном году не производилось.

3.7. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2023 составляет 21 071 тыс. руб.

3.8. **Кредиты и займы, кредиторская задолженность**

Информации о кредиторской задолженности, отражённой по строке 1520:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	58 710	21 914	411	(43 668)	-	-	12 979	-	55 015
	5580	за 2022г.	216 652	27 249	472	(190 324)	(171)	-	4 704	128	58 710
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 582	10 878	11	(5 365)	-	-	-	-	11 106
	5581	за 2022г.	7 977	343	-	(2 568)	(171)	-	-	-	5 581
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	168 213	-	-	(168 213)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	53 026	10 711	400	(33 531)	-	-	1 710	-	32 316
	5583	за 2022г.	29 100	26 803	472	(8 158)	-	-	4 704	105	53 026
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	103	325	-	(103)	-	-	11 268	-	11 594
	5586	за 2022г.	11 362	103	-	(11 385)	-	-	-	23	103

3.9.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация, отражённая по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	12 894	30 461	(20 950)	22 405
в т.ч. на оплату предстоящих отпусков	12 894	30 461	(20 950)	22 405

3.10. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечениях обязательств выданных представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	48 457 158	28 688 643	21 449 603
в том числе: поручительства	48 457 158	28 688 643	21 449 603

Обеспечений обязательств полученных нет.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей (нетто) представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Выручка от продаж (нетто) - всего	**587 948**	463 704
в том числе:		
Строительно-монтажные работы (ОКВЭД 41.20)	-	95 903
Услуги технического заказчика (ОКВЭД 71.1)	587 948	367 786

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	14 716	8 229
Расходы на оплату труда	311 252	248 848
Отчисления на социальные нужды	56 475	62 898
Амортизация	16 623	9 015
Прочие затраты	122 669	55 154
Итого по элементам	521 735	384 144
Корректировка затрат на себестоимость произведенной, но не проданной готовой продукции	(71)	45
Итого расходы по обычным видам деятельности	**521 664**	**384 189**

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строка 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	за 2023г.	За 2022г.
Прочие доходы - всего (строка 2340)	**7 631**	**820**
в том числе:		
доходы от реализации прочего имущества	2 630	418
списание дебиторской (кредиторской) задолженности		171
резерв по сомнительным долгам	1 396	
Отчисления в оценочные резервы	3 117	
Переоценка стоимости	289	
Оприходование излишков	21	
прочие	178	231
Прочие расходы – всего (строка 2350)	**(18 430)**	**(6 173)**
в том числе:		
ликвидация основных средств	(68)	

судебные расходы	(1 571)	(103)
реализация прочего имущества	(2 406)	
расходы, не принимаемые для целей н/о	(1 283)	(993)
расходы прошлых лет	(1 074)	(912)
услуги банков	(4 817)	(2 778)
списание выделенного НДЧ на прочие расходы	(34)	(306)
списание деб.задолженности	(1 422)	
Безвозмездно переданные товары	(732)	
прочие	(5 023)	(762)

4.4. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2022 – 2023 годах составляет 20 %.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Прибыль до налогообложения	55 148	73 285
Налог на прибыль	(12 825)	(16 572)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(11 022)	(8 163)
отложенный налог на прибыль	(2 082)	(8 410)

4.5. Информация о дивидендах

В 2023 году Общество не направляло на выплату дивидендов прибыль по результатам работы за 2022 год. Задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

ОНА - часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02), ОНО - часть отложенного налога на прибыль, которая увеличит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 15 ПБУ 18/02).

Наименование показателя	за 2023г.	За 2022г.
ОНА – всего (строка 1180 бухгалтерского баланса)	**7 799**	11 606
в том числе:		
от разницы в оценке основных средств	157	165
расходы будущих периодов	-	3 947
арендные обязательства	567	2 187
оценочные обязательства и резервы	6 845	5 223
от разницы в оценке материалов	230	84
ОНО – всего (строка 1420 бухгалтерского баланса)	**578**	2 303
в том числе:		
от разницы в оценке основных средств	551	2 102
от разницы в оценке готовой продукции	-	-
проценты по обязательства	27	201
прочие	-	-

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон приведен ниже:

Наименование аффилированного лица	ИНН	Адрес	Причина аффилированности/ взаимозависимости
Тетерин А.М.	591113044435	РФ, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Смоленки, д. 3, корп. 1, лит. А, кв. 175	пп. 7, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организация и лицо, осуществляющее полномочия ее единоличного исполнительного органа;
Бонч-Бруевич А.Э. (99% доли УК)	780712396909	РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Победы, д. 5, кв. 42	пп. 2, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - физическое лицо и организация в случае, если такое физическое лицо прямо и (или) косвенно участвует в такой организации и доля такого участия составляет более 25 процентов; ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" - аффилированными лицами юридического лица являются лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.
Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТБЕТОН»	4707039987	РФ, Ленинградская область, Кингисеппский район, дер. Вистино, ул. Ижорская, д. 29/1, пом. 6	пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.
Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар терминал»	7810678492	РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, лит. А, офис 204	пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.
Общество с ограниченной ответственностью «Ультрамар»	7810565869	РФ, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, проспект Карла Маркса, д. 43, пом. 5	пп. 3, п. 2, ст. 105.1 НК РФ - организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.
АО «Золотая миля»	7816740450	196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литера А, помещ. 1-н, офис 506	пп.3 п. 2. ст. 105.1 НК РФ: организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.
ООО «Компания Морис»	4703048557	197720, г. Санкт-Петербург, город Зеленогорск, Приморское шоссе, д. 512, лит. А	пп.3 п. 2. ст. 105.1 НК РФ: организации в случае, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвует в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.

Состояние расчетов со связанными сторонами приведены в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	Основание	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
Бонч-Бруевич А.Э.	-	-	-
ООО «Портбетон»	Договора аренды	-	181
ООО «Ультрамар»	Договор подряда 697УМ/234МИ от 01.04.2022	11 282	-

Обороты между связанными сторонами за отчётный период приведены в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	Продажа товаров (работ, услуг), погашение займов	Приобретение товаров (работ, услуг), предоставление займов
ООО «Портбетон»	-	377
ООО «Ультрамар»	705 606	23 520

5.2. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Минерал Инжиниринг» является:

Бонч-Бруевич Андрей Эдуардович	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Победы, д. 5, кв. 42.	780712396909

5.3. Вознаграждение управляющему персоналу

Информация о вознаграждении управляющему персоналу приведена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – всего	59 630	48 832
в том числе:		
оплата труда за отчетный период	48 668	38 796
начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	9 243	7 708
оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за отчетный период	2 455	2 328

5.4. События после отчетной даты

Событием после отчётной даты признаётся факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

Отражение в бухгалтерской отчётности событий после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты (ПБУ 7/98), утверждённого Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

1. Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на ответную дату, в которых организация вела свою деятельность:

- в феврале 2024 г. выявили не применение льготной ставке по страховым взносам в 2023 году в размере 25 277,6 тыс. рублей. Расчеты по страховым взносам за 2023 год были поданы в ИФНС №3 04.03.2024г. Показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год сформированы с учетом влияния этих событий.

2. Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

- в феврале 2024 г. организация выявила не применение льготной налоговой ставки по страховым взносам в 2021 г. – 18 184 тыс. рублей и в 2022 г. – 18 564 тыс. рублей. Расчеты по страховым взносам за 2021 и 2022 года поданы в ИФНС в марте 2023 г. В учете данные операции отражены на дате принятия отчетности по страховым взносам в ИФНС.

5.5. Информация об условных обязательствах и активах

По состоянию на 31 января 2023 года в учёте ООО «Минерал Инжиниринг» условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.6.Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорено соответствующими региональными и федеральными органами.

5.7. Пояснения к показателям отчёта о движении денежных средств

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам, подлежащий возмещению из бюджета и перечисленный в бюджет, отражается в ОДДС свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» указана сумма оплаты труда, выплаченная персоналу, а также налог на доходы физических лиц, удержанный с заработной платы, перечисленный в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29 января

2014 года № 07-04-18/1), а также сумма перечисленных страховых взносов с заработной платы (Приложение к Письму Минфина России от 22 января 2016 года № 07-04-09/2355).

5.8. Прочая информация

В обозримом будущем Общество не намерено прекращать свою деятельность. В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, не участвовало в совместной деятельности.

Генеральный директор **А.М. Тетерин**

10 марта 2024 года