

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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.	11 505	(11 505)	-	-	-	-	-	-	-	11 505	(11 505)
	5110	за 2022г.	11 505	(10 955)	-	-	-	(550)	-	-	-	11 505	(11 505)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	10 996	(10 996)	-	-	-	-	-	-	-	10 996	(10 996)
	5111	за 2022г.	10 996	(10 447)	-	-	-	(550)	-	-	-	10 996	(10 996)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	508	(508)	-	-	-	-	-	-	-	508	(508)
	5112	за 2022г.	508	(508)	-	-	-	-	-	-	-	508	(508)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	3 054	3 757	(6 811)	-	-
	5170	за 2022г.	-	3 054	-	-	3 054
в том числе:							
Разработка ОКР по мебели (Mihal)	5161	за 2023г.	-	3 757	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	402 839	225 561	(9 454)	(5 680)	613 266
	5250	за 2022г.	214 140	313 079	20 245	(104 135)	402 839
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	63 934	63 934	54 179
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	24 596	(9 218)	-	(21 756)	8 728	476	490	2 839	-
	5315	за 2022г.	26 400	1 190	89 004	(90 809)	31 545	3 795	(41 953)	24 596	(9 218)
в том числе: ценные бумаги	5306	за 2023г.	18 436	(9 218)	-	(18 436)	8 728	-	490	-	-
	5316	за 2022г.	20 010	1 190	86 029	(87 603)	31 545	2 120	(41 953)	18 436	(9 218)
предоставленные займы	5307	за 2023г.	6 160	-	-	(3 321)	-	476	490	2 839	-
	5317	за 2022г.	6 390	-	2 975	(3 206)	-	1 675	-	6 160	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	24 596	(9 218)	-	(21 756)	8 728	476	490	2 839	-
	5310	за 2022г.	26 400	1 190	89 004	(90 809)	31 545	3 795	(41 953)	24 596	(9 218)

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	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бондарев Владимир
Львович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из 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.	193 129	(11 550)	64 581	-	(142 477)	-	-	-	967	108	116 308	(9 694)
	5530	за 2022г.	457 962	(6 641)	154 786	-	(419 619)	-	1 071	-	-	-	193 129	(11 550)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	102 839	(11 550)	45 380	-	(61 263)	-	-	-	-	-	86 956	(6 593)
	5531	за 2022г.	252 242	(5 570)	47 084	-	(196 485)	-	-	-	-	-	102 839	(11 550)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	73 094	-	16 625	-	(63 255)	-	-	-	-	-	26 464	(3 101)
	5532	за 2022г.	198 713	(1 071)	97 512	-	(223 131)	-	1 071	-	-	-	73 094	-
Прочая	5513	за 2023г.	17 195	-	2 576	-	(17 959)	-	-	-	967	108	2 887	-
	5533	за 2022г.	7 008	-	10 190	-	(3)	-	-	-	-	-	17 195	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	193 129	(11 550)	64 581	-	(142 477)	-	-	X	967	108	116 308	(9 694)
	5520	за 2022г.	457 962	(6 641)	154 786	-	(419 619)	-	1 071	X	-	-	193 129	(11 550)

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	9 694	-	11 550	-	6 641	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 593	-	11 550	-	5 570	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 101	-	-	-	1 071	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	82 844	109 417	7 061	(573)	-	-	-	-	198 749
	5571	за 2022г.	136 905	37 568	(3 188)	(60 905)	-	(27 536)	-	-	82 844
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	71 697	108 600	7 061	-	-	-	-	-	187 358
	5573	за 2022г.	49 000	25 885	(3 188)	-	-	-	-	-	71 697
прочая	5554	за 2023г.	11 147	-	817	(573)	-	-	-	-	11 391
	5574	за 2022г.	87 905	11 683	-	(60 905)	-	(27 536)	-	-	11 147
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	83 027	245 737	25 036	(270 561)	-	-	967	108	84 314
	5580	за 2022г.	58 469	157 774	8 973	(197 300)	-	-	-	-	83 027
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 950	42 675	-	(5 723)	-	-	-	-	43 902
	5581	за 2022г.	22 059	9 547	-	(24 656)	-	-	-	-	6 950
авансы полученные	5562	за 2023г.	38 666	19 818	-	(28 967)	-	-	-	-	29 518
	5582	за 2022г.	28 113	22 932	-	(12 379)	-	-	-	-	38 666
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 521	4 203	-	(6 893)	-	-	414	108	6 353
	5583	за 2022г.	8 170	2 323	37	(2 009)	-	-	-	-	8 521
кредиты	5564	за 2023г.	-	178 720	15 734	(194 454)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	122 804	2 076	(124 880)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	901	-	9 302	(6 386)	-	-	-	-	3 816
	5585	за 2022г.	-	-	6 859	(5 958)	-	-	-	-	901
прочая	5566	за 2023г.	452	320	-	(601)	-	-	552	-	724
	5586	за 2022г.	127	27 743	-	(27 418)	-	-	-	-	452
краткосрочные обязательства по аренде	5567	за 2023г.	27 536	-	-	(27 536)	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	27 536	X	X	27 536
Итого	5550	за 2023г.	165 871	355 154	32 097	(271 134)	-	X	967	108	283 063
	5570	за 2022г.	195 374	195 342	5 785	(258 205)	-	X	-	-	165 871

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	98 082	5 797
Расходы на оплату труда	5620	95 764	104 801
Отчисления на социальные нужды	5630	19 464	18 595
Амортизация	5640	48 233	78 487
Прочие затраты	5650	193 437	134 497
Итого по элементам	5660	454 980	342 177
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	401 224	769 094
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(38 383)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	817 821	1 111 271

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 310	4 131	(3 935)	-	4 506

Руководитель

(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» за 2023 год.

1. Краткая информация об организации:

ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» образовано в 2004 году.

Юридический адрес: 121471, г Москва, ул. Рябиновая, дом 61А, строение 1, этаж 2, комната 16.

Фактический адрес: 121471, г Москва, ул. Рябиновая, дом 61А, строение 1, этаж 2, комната 16.

ИНН 7729506101

КПП 772901001

ОГРН 1047796249368

Основной вид деятельности –

Уставный капитал Общества рублей полностью оплачен и составил:

- на 31.12.2022 – 1 000 000 (Один миллион) рублей полностью оплачен.

- на 31.12.2023 – 1 000 000 (Один миллион) рублей полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2022 года учредителями Общества являются:

1. Бондарев Владимир Львович -доля в уставном капитале общества - 100 %

По состоянию на 31.12.2023 года учредителями Общества и конечными бенефициарными владельцами являются:

1. Бондарев Владимир Львович -доля в уставном капитале общества - 100 %

Конечные бенефициарные владельцы:

Таблица № 1

на 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Бондарев Владимир Львович (ИНН 507902405481) – гражданин РФ	Бондарев Владимир Львович (ИНН 507902405481) – гражданин РФ

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 60 чел., списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. – 60 чел.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 55 чел., списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. – 50 чел.

Единоличным исполнительным органом ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» на 31.12.2022 г является Директор Бондарев В.Л.

Единоличным исполнительным органом ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» на 31.12.2023 г является Директор Бондарев В.Л.

В соответствии с Уставом Общества коллегиальный орган управления не предусмотрен.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022-2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к росту валютных обменных курсов, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению в 2022 году российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и доллара США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Указанные события являются негативными для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием указанных выше событий с целью внесения необходимых изменений в учет и отчетность.

3. Концепция подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» за 2023 год сформирована в соответствии с п.6 Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а именно:

а) в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (с детализацией показателей по статьям);
б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу актива баланса составляет не менее 5 %.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (с приложением табличных форм).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящих пояснениях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

4. Состав и содержание информации об учетной политике организации

1.1.Порядок признания выручки организации.

Доходы организации отражаются в учете по методу начисления. Основанием для отражения дохода является переход права собственности (рисков случайной гибели) на товар. Порядок перехода права собственности на реализуемый товар определяется конкретным договором поставки, заключаемым с покупателем.

1.2.Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются расходами текущего периода.

Расходы, связанные с приобретением и заготовлением материально-производственных запасов, в том числе расходы, связанные с доставкой товара до склада, складские расходы и таможенные пошлины, формируют первоначальную стоимость товаров. Счета учета транспортно-заготовительных расходов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Расходы, связанные с доставкой товаров покупателю, являются расходами текущего периода.

1.3.Способы оценки МПЗ по их группам (видам).

Оценка материально-производственных запасов производится способом ФИФО.

1.4.Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам.

Оценка финансовых вложений производится по средней себестоимости.

1.5.Основные средства:

К объектам основных средств относятся активы стоимостью 100 000 руб. и более за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.

Переоценка внеоборотных активов не производится.

2. Изменения в учетную политику

Начиная с 01.01.2022 года Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утверждены Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.12.2018 г. № 208н с 01.01.2021 года.

В отношении основных средств последствия изменений, вносимых в учетную политику в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, отражаются ретроспективно в упрощенном порядке, путем пересчета вступительных данных на начало отчетного периода.

В отношении объектов аренды последствия изменений, вносимых в учетную политику, применяются перспективно в соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018, поскольку действующие договоры операционной аренды зачисляются в 2022 году и перезакключаться не планируются.

Начиная с 01.01.2024 Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н. Последствия изменений, вносимых в учетную политику в соответствии с п 53 ФСБУ 14/2022, будут отражены в упрощенном порядке, путем пересчета и корректировки остатков на начало отчетного периода, в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

3. Информация по отчетным сегментам

Поскольку реализация товаров (работ, услуг), осуществляется преимущественно на территории Российской Федерации, организацией принято решение не выделять для целей управления информацию по географическим сегментам.

4. Информация о совместной деятельности

Договоры о совместной деятельности в течение 2022 и 2023 годов не заключались.

5. Операции, выраженные в иностранной валюте

Организация осуществляет операции в иностранной валюте. Основные валюты, используемые организацией: евро, доллар США, китайский юань.

Официальный курс иностранной валюты составил:

Таблица № 2
Курсы валют на отчетные даты

Наименование валюты	на 31.12.2022 г. (руб.)	на 31.12.2023 г. (руб.)
евро	75,6553	99,1919
Доллар США	70,3375	89,6883
Китайский юань	9,89492	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в результате пересчета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте составили:

Таблица № 3
Курсовые разницы (тыс. руб.)

Наименование	за 2022 год	за 2023 год
положительные курсовые разницы	145 192	36 434
отрицательные курсовые разницы	200 142	36 416

6. Информация об объектах аренды

Информация о наличии у организации арендуемого имущества приведена в таблицах № 4, 5, 6

Таблица № 4

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ»
за 2023год

Наименование арендодателя	Местонахождение	Предмет аренды	Вид аренды	Производственное назначение	Срок аренды
8	121471, Москва, ул. Рябиновая, д.61А стр. 1	Недвижимое имущество	операционная	Офисные помещения	11 мес.
ООО «СИСТЕМА»	142784, г. Москва, поселение Московский, деревня Румянцево, владение 17А, стр.1	Недвижимое имущество	операционная	Складские и производственные помещения	8,5 лет
Департамент городского имущества города Москвы	г. Москва, поселение Первомайское, вблизи дер. Губцево, уч 3-2	Земельный участок	операционная	Земельный участок	32 года
Бондарев В.Л.	-	Автомобиль 75603	операционная	Транспортное средство	12 мес.

Таблица № 5
тыс. руб.

Наименование объекта аренды	на 31 декабря 2022 года				на 31 декабря 2023 года			
	Сумма ППА	Сумма амортиз. ППА	Корректировка стоимости	Сумма начисленного обесценения	Сумма ППА	Сумма амортиз. ППА	Корректировка стоимости	Сумма начисленного обесценения
Арендуемое имущество Родниковая	93 313	(61 515)	5 408	5 408	-	-	-	-
Земельный участок	22 958	632	-	-	22 958	1 362	-	-

Таблица № 6
тыс. руб.

Наименование арендодателя	Реквизиты договора	на 31.12.2022 г. (за 2022 год)				на 31.12.2023 г. (за 2023 год)			
		Сумма ППА	Сумма дисконта	% ставка	Сумма начисленных % за период	Сумма ППА	Сумма дисконта	% ставка	Сумма начисленных % за период
ООО «СИСТЕМА»	№ 06-2015-А 17.06.2005	34 566	1 269	7,5%	2 934	-	-	7,5 %	1 269

Департамент городского имущества города Москвы	№ 3437 от 05.05.2006	22 958	25 620	25 620	747	22 958	524 803	6,5 %	817 747
--	----------------------	--------	--------	--------	-----	--------	---------	-------	---------

Сумма затрат на приобретение предметов аренды составила:

Таблица № 7
тыс. руб.

Наименование предмета аренды	Дата приобретения	Сумма обязательства по аренде	Сумма дополнительных расходов	Итого сумма ППА
Земельный участок	24.01.2022	10 936	12 022	22 958

Активы, переданные организацией по договору аренды третьим лицам отсутствуют.

Обществом не применяются положения ПБУ 25/2018 в отношении следующих активов, полученных в аренду:

Таблица № 8
тыс. руб.

Наименование объекта	Производственное назначение	Арендодатель	Стоимость предмета аренды	Основание для учета объекта в упрощенном порядке
Офисное помещение Рябиновая д.61А стр. 1 дом	Офисное помещение	ОАО «Спортстрой»	756,34	Срок аренды менее 12 месяцев
Автомобиль легковой 75603	Транспортное средство	Бондарев В.Л.	180, 00	Стоимость предмета аренды менее 300 тыс. руб.

7. Информация об объектах основных средств

Таблица № 10
тыс. руб.

Информация об объектах основных средств на 31.12.2022 г.

Группа ОС	Порядок учета	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Ликвидационная стоимость	Сумма резерва под обесценение	Сумма переоценки
Здания, сооружения	по первоначальной стоимости	4 711	(79)	-	-	-
Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	24 714	(11 532)	-	-	-
Транспортные средства	по первоначальной стоимости	26 910	(18 778)	-	-	-
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	3 339	(219)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	38 982	(25 373)	-	-	-
Прочее имущество	по первоначальной стоимости	1 221	(5)	-	-	-
Земельные участки	по первоначальной стоимости	63 934	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	-	-	-	-	-

Таблица № 11
тыс. руб.

Информация об объектах основных средств на 31.12.2023 г.

Группа ОС	Порядок учета	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Ликвидационная стоимость	Сумма резерва под обесценение	Сумма переоценки
Здания, сооружения	по первоначальной стоимости	4 711	(550)	-	-	-
Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	28 166	(14 856)	-	-	-
Транспортные средства	по первоначальной стоимости	26 910	(22 975)	-	-	-
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	3 453	(1 340)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	40 065	(31 611)	-	-	-

Прочее имущество	по первоначальной стоимости	2 655	(626)	-	-	-
Земельные участки	по первоначальной стоимости	63 934	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	-	-	-	-	-

В соответствии с утвержденной учетной политикой переоценка основных средств не проводится.

8. Информация об объектах капитальных вложений в объекты основных средств

Информация о движении капитальных вложений в объекты основных средств приведена в таблице 2.2. табличных пояснений.

Обществом перечислены авансы на создание (сооружение) объектов основных средств составила:

- на 31.12.2022 г. – 38 636 тыс. руб.

- на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

Признаков существенного обесценения капитальных вложений в объекты основных средств не выявлено.

9. Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

10. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности произошли следующие события:

1. Банкротство контрагента ООО «100М3» ИНН 7723491000. По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность ООО «100М3» перед Обществом составила 34,505 тыс. руб. Сумма задолженности является несущественной по отношению к валюте баланса и строке 1230 «Дебиторская задолженность».
2. Банкротство контрагента ООО «АКЕ-МСК» ИНН 7715868060. По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность ООО «АКЕ-МСК» перед Обществом составила 1,913 тыс. руб. Сумма задолженности является

- несущественной по отношению к валюте баланса и строке 1230 «Дебиторская задолженность».
3. Банкротство контрагента ООО «БИЗНЕС-МАСШТАБ» ИНН 7805749927. По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность ООО «БИЗНЕС-МАСШТАБ» перед Обществом составила 0,97 тыс. руб. Сумма задолженности является несущественной по отношению к валюте баланса и строке 1230 «Дебиторская задолженность».
 4. Банкротство контрагента ИП ОРЛАНДО ЮЛИИ АЛЕКСАНДРОВНЫ ИНН 352513038349. По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность ИП ОРЛАНДО ЮЛИИ АЛЕКСАНДРОВНЫ перед Обществом составила 1,55 тыс. руб. Сумма задолженности является несущественной по отношению к валюте баланса и строке 1230 «Дебиторская задолженность».
 5. Банкротство контрагента ИП ХВОСТОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ ИНН 771871612332. По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность ИП ХВОСТОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ перед Обществом составила 1 189,83 тыс. руб. Сумма задолженности является существенной по отношению к валюте баланса и строке 1230 «Дебиторская задолженность».
 6. Банкротство контрагента ООО «СЕВЕР-ТЕХНОГРУПП» ИНН 5024148936. По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность ООО «БИЗНЕС-МАСШТАБ» перед Обществом составила 15,75 тыс. руб. Сумма задолженности является несущественной по отношению к валюте баланса и строке 1230 «Дебиторская задолженность».
 7. Банкротство контрагента ИП ШУЙСКАЯ СВЕТЛАНА АЛЕКСАНДРОВНА ИНН 501603611809. По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность ИП ШУЙСКАЯ СВЕТЛАНА АЛЕКСАНДРОВНА перед Обществом составила 4,14 тыс. руб. Сумма задолженности является несущественной по отношению к валюте баланса и строке 1230 «Дебиторская задолженность».

В связи с вышеизложенным Общество считает данное событие не существенным не корректирующим).

11. Информация об условных активах и обязательствах

Судебные иски:

По состоянию на 31.12.2023 года организацией ведутся следующие судебные разбирательства:

С ООО «АЛЬТЕРВЕСТ НАРА» (истец), Дело № А40-193553/23-28-1528, сумма иска неизвестна, о признании права собственности. Вероятность положительного исхода дела оценивалась компанией как высокая.

20 февраля 2024 года вынесено Решение Арбитражного суда Города Москвы в пользу Ответчика. Иск оставили без удовлетворения.

Налогообложение:

При ведении своей деятельности Организация руководствуется нормами действующего налогового законодательства Российской Федерации, разъяснениями контролирующих органов, правоприменительной практикой. В случае возникновения сложных вопросов в области налогообложения, а также при планировании нетипичных операций запрашивает адресные разъяснения у контролирующих органов для согласования и выработки позиции в отношении интерпретации отдельных норм налогового законодательства.

Руководство организации считает, что выработанная им позиция в отношении спорных норм налогового законодательства.

У организации отсутствуют какие-либо споры и судебные разбирательства по вопросам исчисления и уплаты налогов и сборов в бюджетную систему РФ.

Условные активы и обязательства:

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 года условные активы и обязательства отсутствуют.

Поручительства

В 2022 году, в качестве Обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору, заключенному с ПАО СБЕРБАНК получено Поручительство собственника организации Бондарева В.Л. на сумму 250 000 тыс. руб.

В 2023 году, в качестве Обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору, заключенному с ПАО СБЕРБАНК получено Поручительство собственника организации Бондарева В.Л. на сумму 200 000 тыс. руб.

12. Информация о доходах организации

Таблица № 12
тыс. руб.

Доходы	за 2022 год	за 2023 год
Доходы от основной деятельности (всего)	1 630 542	896 873
В том числе:		
От реализации покупных товаров	1 217 566	626 847
От реализации готовой продукции	-	270 026
Услуги по ремонту/модернизации оборудования	-	-
Прочая реализация	-	-

Прочие доходы (всего)	411 759	93 205
В том числе		
Дивиденды по акциям	2 120	-
Проценты по займам	1 675	1 279
Доходы от реализации ценных бумаг	57 180	10 532
Курсовые разницы	145 193	36 434
Рыночные котировки акций	28 473	835
Восстановлены оценочные резервы	165 937	40 487
Прочие внереализационные доходы	11 181	3 638

13. Информация о расходах организации

Таблица № 13
тыс. руб.

Расходы	за 2022 год	За 2023 год
Покупная стоимость товаров	769 094	401 224
Себестоимость готовой продукции (работ, услуг):	-	127 098
-материальные расходы	-	43 536
-амортизация	-	3 528
- расходы на оплату труда	-	1 924
- отчисления от ФОТ	-	423
-прочие расходы	-	77 687
Изменение остатков незавершенного производства	-	-38 383
Управленческие расходы:	-	56
-материальные расходы	-	-
-амортизация	-	56
- расходы на оплату труда	-	-
- отчисления от ФОТ	-	-
-прочие расходы	-	-
Коммерческие расходы	342 177	327 826
-материальные расходы	5 792	1 082
-амортизация	78 487	44 649
- расходы на оплату труда	104 801	93 840
- отчисления от ФОТ	18 595	19 042
-прочие расходы	134 502	169 213
Прочие расходы, в т.ч.	360 524	100 384
- проценты по кредитам и займам	11 408	26 585
- услуги банка	3 647	1 202
- курсовые разницы	199 986	36 416
- себестоимость ценных бумаг	56 680	9 918
- рыночные котировки ценных бумаг	69 757	346
- прочие расходы	19 500	25 917

14. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах и конечных бенефициарных владельцев

Связанные стороны на 31.12.2022 г.

Бондарев Владимир Львович – единоличный исполнительный орган, участник ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» с долей владения 100%;
ООО «РОБОТОТЕХНИКА» (ИНН 7729745773) имеет общего с организацией собственника и руководителя;
ООО «КРЕАТИВФОРМ» (ИНН 7729745808) имеет общего с организацией собственника и руководителя;
ООО «НОРДЕА» (ИНН 7724650704) имеет общего с организацией собственника и руководителя.
Дочерние и зависимые Общества отсутствуют.

Связанные стороны на 31.12.2023 г.

Бондарев Владимир Львович – единоличный исполнительный орган, участник ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» с долей владения 100%;
ООО «РОБОТОТЕХНИКА» (ИНН 7729745773) имеет общего с организацией собственника и руководителя;
ООО «КРЕАТИВФОРМ» (ИНН 7729745808) имеет общего с организацией собственника и руководителя;
ООО «НОРДЕА» (ИНН 7724650704) имеет общего с организацией собственника и руководителя.
Дочерние и зависимые Общества отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

Расшифровка операций со связанными сторонами приведена в таблицах № 14, 15

Таблица № 14
тыс. руб.

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2022 г.
ООО «Робототехника»	Имеет общего собственника и руководителя	Операции не производили	-	-
ООО «Креативформ»	Имеет общего собственника и руководителя	Исполнитель по договору возмездного оказания услуг	43 149	1 050

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2022 г.
ООО «Креативформ»	Имеет общего собственника и руководителя	Покупатель по договору купли- продажи	5 482	968
ООО «Нордеа»	Имеет общего собственника и руководителя	Покупатель товаров	62 232	2 818
Бондарев В.Л.	Собственник и ЕИО	Договор займа (основной долг)	-	49 000
Бондарев В.Л.	Собственник и ЕИО	Договор займа (проценты)	5 809	-

Таблица № 15
тыс. руб.

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2023 г.
ООО «Робототехника»	Имеет общего собственника и руководителя	Операции не производили	-	-
ООО «Креативформ»	Имеет общего собственника и руководителя	Исполнитель по договору возмездного оказания услуг	50 692	-
ООО «Креативформ»	Имеет общего собственника и руководителя	Покупатель по договору купли- продажи	8 702	155,6
ООО «Нордеа»	Имеет общего собственника и руководителя	Покупатель товаров	27 963	1 117
Бондарев В.Л.	Собственник и ЕИО	Договор займа (основной долг)	-	49 000
Бондарев В.Л.	Собственник и ЕИО	Договор займа (проценты)	5 139	-
Бондарев В.Л.	Собственник и ЕИО	Договор беспроцентного займа	62 600	62 600

К основному управленческому персоналу организация относит: Директора Общества, коммерческого директора, начальника отдела закупок, руководителя коммерческого отдела, руководителя отдела региональных продаж, руководителя юридического отдела, руководителя службы контроля.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу, состоят из оплаты труда за выполнение трудовых обязанностей, предусмотренных заключенными трудовыми договорами, премиальных выплат, начисленных отпускных за 2022 год составило 104 801 тыс. руб., за 2023 год – 111 062 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты в 2022 и 2023 году основному управленческому персоналу не выплачивались.

Конечным бенефициарным владельцем ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» является гражданин РФ Бондарев Владимир Львович (ИНН 507902405481).

15. Информация о государственной помощи

В 2022 и 2023 годах Организация на получала субсидии из бюджетной системы РФ.

16. Информация о нематериальных активах

К нематериальным активам организация относит приобретенные на основании исключительной лицензии, права на промышленные образцы, с целью последующего использования их в производственной деятельности.

Указанные права были приобретены сроком на пять лет. Ежегодно организация проводит уточнение срока полезного использования. По окончании 2022 года не установлены факты и события, требующие пересмотра первоначально установленного срока полезного использования нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

17. Информация по кредитам и займам

Обществом заключены следующие договоры на привлечение заемных средств:

Таблица № 16
(тыс.)

По состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование Кредитора (заемщика)	Вал. кредита (займа)	Сумма по договору в валюте договора	Сумма фактически полученных средств в валюте договора	Сумма фактически полученных средств в руб.	Цель кредита	Сумма факт. нач. %	Срок кредита	Порядок учета %
ABBEYCRAFT Limited	Евро	300	300	25 885	Пополнение оборотных средств	1 050	до 31.12.2024	Прочие расходы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ»
за 2023год

ПАО СБЕРБАНК	Руб.	200 000	-	-	Пополн ение оборот ных средств	-	до 27.12.20 23	Прочие расходы
ПАО СБЕРБАНК	Руб.	250 000	122 804	122 804	Пополн ение оборот ных средств	2 076	до 10.10.20 22	Прочие расходы
Бондарев Владимир Львович, 507902405481	Руб.	49 000	49 000	49 000	Пополн ение оборот ных средств	5 809	до 31.12.20 24	Прочие расходы

Таблица № 17
(тыс.)

По состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование Кредитора (заемщика)	Вал. креди та (займа)	Сумма по договору в валюте договора	Сумма фактически полученных средств в валюте договора	Сумма фактически полученных средств в руб.	Цель кредита	Сумма факт. нач. %	Срок кредита	Порядок учета %
ABBЕУСРАF T Limited	Евро	300	300	29 758	Пополн ение оборот ных средств	1 704	до 31.12.20 26	Прочие расходы
ООО "НОРДВЕСТ" , 7736637987	Руб.	28 000	28 000	28 000	Пополн ение оборот ных средств	1 819	до 22.06.20 26	Прочие расходы
Никулина Елена Ивановна, 772883395155	Руб.	18 000	18 000	18 000	Пополн ение оборот ных средств	639	до 25.12.20 26	Прочие расходы
Бондарев Владимир Львович, 507902405481	Руб.	49 000	49 000	49 000	Пополн ение оборот ных средств	5 139	до 22.12.20 25	Прочие расходы
Бондарев Владимир Львович, 507902405481	Руб.	62 600	62 600	62 600	Пополн ение оборот ных средств	-	до 25.12.20 26	Процент ы не начисля ются по условия м договора
ПАО СБЕРБАНК	Руб.	200 00	178 720	178 720	Пополн ение оборот ных средств	15 734	27.12.20 23	Прочие расходы

18. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не планируется существенное сокращение объемов торговой и производственной деятельности.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

19. Информация о расчетах по налогу на прибыль

При признании в бухгалтерском учете величины отложенных налоговых активов и обязательств Организация руководствуется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 9 288 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 2 617 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, за 2023 год составил 7 242 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, за 2022 год составил 29 252 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлена в таблице:

Таблица №18
(тыс. руб.)

Показатель	2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения	71 873	157 526
Применяемая налоговая ставка	20 %	20 %
Условный расход по налогу на прибыль	14 375	31 505
Постоянный налоговый расход/доход	2 155	364
Итого расход по налогу на прибыль	16 560	31 869
Изменение отложенных налоговых активов	(13 512)	(29 781)
Изменение отложенных налоговых обязательств	6 270	529
ИТОГО отложенный налог	(7 242)	(29 252)
ИТОГО текущий налог на прибыль	9 288	2 617

20. Информация о финансовых вложениях

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице № 3 табличный пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

21. Оценочные значения

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности выявлена задолженность, отвечающая признакам сомнительной. На сумму данной задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 9 694 тыс. руб.

Обществом ежегодно проводится проверка на обесценение материально-производственных запасов, капитальных вложений, основных средств, нематериальных активов и финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2022 года величина резерва под обесценение материально-производственных запасов составила 146 777 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года величина резерва под обесценение материально-производственных запасов составила 109 768 тыс. руб.

Активы, имеющие признаки существенного обесценения не выявлены.

22. Исправление ошибок прошлых лет, корректировка входящих остатков

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлены.

23. Информация о рисках

Деятельность Общества подвержена рискам, к которым относятся: рыночный риск, кредитный риск, валютный риск, страновой и региональный риски.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютнообменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, на финансовые результаты деятельности Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском - контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем оценки возможных потерь в связи с ухудшением рыночных условий.

Кредитный риск:

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести убытки.

Денежные средства Общества размещаются в кредитных учреждениях, имеющих наименьший риск дефолта. Руководство Общества осуществляет

мониторинг кредитных учреждений, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы Общества выражены дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам имеет наименьший кредитный риск. Руководством Общества осуществляется мониторинг контрагентов, с целью оценки их платежеспособности и снижения кредитного риска.

Валютный риск:

Валютный риск – это риск понесения убытков, связанных с неблагоприятным изменением валютных курсов. Поскольку Обществом осуществляются импорто-экспортные операции, возникают валютные риски, связанные с неблагоприятным изменением курса иностранной валюты. У Общества не имеются валютные обязательства. Таким образом, валютный риск оценивается Обществом как низкий.

Страновой и региональный риски:

Страновой и региональный риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Руководство Общества оценивает данный риск как средний.

24. Планы и перспективы развития

Организация не планирует как в краткосрочной, так и долгосрочной перспективе существенного сокращения финансово-хозяйственной деятельности.

В перспективе развития освоение новых видов деятельности и охват новых рынков сбыта, развитие производства.

Существующие на момент составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности договоры с покупателями позволяют организации сохранить устойчивое положение на рынке.

Директор

В.Л. Бондарев

01 апреля 2024 года