ООО «Герба»

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

Город Магадан

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4
2.1. Краткая информация об Обществе: 4
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде. 5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества 5
2.4. Сведения о структуре органов управления 5
2.5. Основные виды деятельности 5
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений . . 6
2.7. Численность работающих 6
2.8. Сведения об аудиторе 6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 6
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 6
3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК 6
3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ 6
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 6
3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 8
3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 8
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 9
3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 9
3.9. ЗАПАСЫ 9
3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9
3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 10
3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 10
3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ 10
3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ 10
3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ . 10
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ . . 10
3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 10
3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 11
3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА 11
3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) . 12
3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 12

3.22. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ . . . 12
3.23. КУРСЫ ВАЛЮТ . . . 13
3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» . . . 13
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ . . . 13
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ . . . 13
6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ . . . 13
7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ . . . 14
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ . . . 14
8.1. Сведения об операциях и денежных потоках со связанными сторонами за 2023 год (тыс.руб.) . . . 14
8.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала. . . . 15
9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ . . . 15
10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ . . . 15
11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ . . . 15
12. РЕОРГАНИЗАЦИЯ . . . 15
13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ . . . 15
14. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА . . . 15
15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ . . . 16

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

-Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;

- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, установленных в Российской Федерации;

- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Алексеев Михаил Алексеевич

Обязанности по ведению бухгалтерского учета переданы на основании договора возмездного оказания услуг АО «Сусуманзолото», этой же организацией осуществляется внутренний контроль.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя №2 от 10 января 2023 года;.

- с применением комплексной программы «1С.Предприятие Бухгалтерия ред.3 Корп».

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2023 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Герба»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Герба»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Дата государственной регистрации:	***13 февраля 1997г.***
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	***1024901349813***
Наименование регистрирующего органа:	***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Магаданской области***
Юридический адрес:	685000 г.Магадан ул.Пролетарская, 17 офис 417
Место нахождения:	685000 г.Магадан ул.Пролетарская, 17 офис 417
Почтовый адрес:	685000 г.Магадан ул.Пролетарская, 17 офис 417
Телефон:	***8 (4132)203-797***
Адрес электронной почты:	***nerega@mail.ru***
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	4908002024

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

Изменения и дополнения в Устав Общества не вносились в отчетном периоде.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 30000 рублей (Тридцать тысяч рублей).

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Единственный участник - основное хозяйственное общество. Размер доли (в процентах) 100%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом, которым является Директор Общества, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности единоличного исполнительного органа директора в 2023 году выполнял Алексеев Михаил Алексеевич.

2.5. Основные виды деятельности

Общество может осуществлять любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись 07.29.41 «Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)»;

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	53	41	39

2.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	Общество с ограниченной ответственностью «АКП Маминой»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	СРО АСС «Сотружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006019001
Местонахождение:	620014, г. Екатеринбург, улица Ленина, дом 8,офис 11.01
Почтовый адрес:	620014, г. Екатеринбург, улица Ленина, дом 8,офис 11.01
Телефон, факс:	+7 (343)385-95-47, +7(343)385-95-48
Адрес электронной почты:	info@auditor.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом директора от 10.01.2023 года №2, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Расходы на НИОК в отчетном периоде отсутствуют.

3.3. Затраты на освоение природных ресурсов

Поисковые активы отсутствуют.

3.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к

бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.
- Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта

основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:

— 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС

— 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Амортизацию начислять способами:

1) линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношение которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.3.

Информация об основных средствах полученных для выполнения работ в рамках договора подряда (не являются арендованными), раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах таблица 2.4.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Объекты операционной аренды (имущество, здания, помещения, оборудование и иные ценности), предоставляемые за плату во временное пользование или владение, являющиеся основными средствами, отражаются в составе основных средств, стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрываются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.6. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020

№204н.

С учетом существенности раскрывается следующая информация:

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода;

б) результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период;

в) результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;

г) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений;

д) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Финансовые вложения

У общества по состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения отсутствуют.

3.8. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в отчетном году отсутствуют.

3.9. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2023 г., не были выявлены запасы с признаками обесценения. Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

Бухгалтерский учет запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

3.9.1. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

Долгострочные активы к продаже (ДАП) в отчетном году отсутствуют.

3.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными Учетной политикой. В Обществе сомнительные долги отсутствуют.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4..

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом

дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

3.11. Прочие оборотные активы

.

Прочие оборотные активы в отчетном году отсутствуют.

3.12. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределённая прибыль

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 30 000 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2023 резервный капитал Общества составляет: 68 470 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.13. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили 14 162 тыс. руб., на 31.12.2022 г.- 10 763 тыс. руб., на 31.12.2021 г.- 10 277 тыс. руб.

Увеличение чистых активов за счет чистой прибыли текущего отчетного периода.

3.14. Кредиты и займы

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют кредитные и заемные обязательства.

3.15. Операции с производными финансовыми инструментами

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

3.16. Оценочные и условные обязательства, условные активы

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

— по оплате отпусков работникам;

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7.

3.17. Информация об основной деятельности

Основным видом деятельности Общества является 07.29.41 «Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра, и металлов платиновой группы).
(в 2023 г. –100 % от общего объема выручки, в 2022 г. - 100 % от общего объема выручки . Сравнительные показатели по объёмам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	**2023 год**	**2022 год**	динамика по выручке (тыс. руб.)
	сумма выручки (тыс. руб.)	сумма выручки (тыс. руб.)	
07.29.41.Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра, и металлов платиновой группы)	**261 403**	**156 983**	**104 420**
ИТОГО	**261 403**	**156 983**	**104 420**

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

Доходы Общества отражаются с подразделением на выручку от реализации покупных товаров и прочие доходы. Указанные показатели отражены в отчете о финансовых результатах Общества без учета налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялась:

- реализация продукции, товаров, работ и услуг на экспорт;
- продажи продукции на условиях коммерческого кредита;
- передача продукции в обмен на приобретаемые материальные ценности.

Расходы Общества отражаются с подразделением на себестоимость реализованной готовой продукции, товаров, работ (услуг), управленческие расходы и прочие расходы.

3.18. Информация о прочей деятельности

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

— доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
— доходы (расходы) по операциям хеджирования;
— формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов);
— доходы (расходы) по операциям уступки прав требования.

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб. 2023	Сумма, тыс. руб. 2022	Сумма, тыс. руб. 2023	Сумма, тыс. руб. 2022	
Проценты к получению	4	4	-	-	-
Проценты к уплате (по заемным средствам)	-	-	-	-	-
Проценты к уплате (по договорам аренды)	-	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
I. Прочие доходы и расходы	-	-	-	-	-
Операции с валютой	-	-	-	-	-
Реализация материально-производственных запасов	387	95	323	72	-
Реализация основных средств	-	-	-	-	-
Ликвидация основных средств и НМА	-	-	-	-	-
Выбытие нематериальные поисковых активов	-	-	-	-	-
Доходы от возвращенных на производство ТМЦ (в т.ч. металлолом)	-	-	-	-	-
Выбытие объектов капитальных вложений	-	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	-	-	-
Расходы на собственные нужды, благотворительность	-	-	-	-	-
Содержание законсервированных объектов	-	-	-	-	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	-	-	-	-	-
Прочие доходы (услуги по питанию)	128	6180	-	6093	
Прочие расходы (штрафы , НДС не подлежащий возмещению)	-	-	1881	564	
Итого:	**515**	**6275**	**2 204**	**6729**	
Всего:	**519**	**6279**	**2 204**	**6729**	

3.19. Информация по договорам строительного подряда

Общество в 2023 году не осуществляла работы по договорам строительного подряда.

3.20. Информация о расчете налоговых обязательств (активов

3.20.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.20.2. Налог на прибыль за 2022 и 2023 годы представлен следующим образом:

Согласно п.25 ПБУ 18/02 подлежит раскрытию следующая информация:

Ставка налога на прибыль в 2023 - 20 %

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

— возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;

— изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;

— признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

применяемые налоговые ставки;

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;

постоянный налоговый расход (доход);

в) иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 1 258 тыс. руб. в 2023 году и 146 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период.

3.20.3. Налог на сверхприбыль.

Объект налогообложения отсутствует, среднеарифметическая величина прибыли за 2022 и 2023 гг менее 1млд руб. (п.4ст4 Закона 414- ФЗ от 04.08.23 г.)

3.21. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Государственная помощь Обществу в 2023 году не оказывалась.

Информация о государственной помощи приводится в табличной части пояснений п. 9.

3.22. Информация, связанная с движением денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Для исправления ошибки и сопоставимости показателей в Отчете о движении денежных средств за 2023 г. в данные за 2022 г. были внесены корректировки по строкам 4121, 4122,4129

Наименование показателя	Код	До корректировки за Январь - Декабрь 2022 г.	После корректировки за Январь - Декабрь 2022 г.	Сумма корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 657)	(18 870)	1 787
в связи с оплатой труда работников	4122	(76 421)	(120 133)	(43 712)
прочие платежи	4129	(42 440)	(515)	41 925

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	-	1	1
Средства на расчетных счетах	426	228	128
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	426	229	129

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.23. КУРСЫ ВАЛЮТ

Расчеты и платежи в валюте в 2023 году Общество не осуществляло.

3.24. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018

Обществом не заключались в отчетном периоде договора аренды.

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетной политике добавлен раздел о внутреннем контроле организации.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчётности за 2023 год существенные корректировки и прочие изменения в учете отсутствуют

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданных и полученных обеспечений нет.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п.8.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», а именно не раскрывает перечень связанных сторон и информацию в соответствии с пунктом 10 ПБУ 11/2008 по каждой связанной стороне, поскольку это может привести к потерям экономического характера и/или урону деловой репутации Общества, его контрагентов и/или связанных сторон вследствие введения (расширения) мер ограничительного характера со стороны недружественных государств или их объединений. Данная информация раскрывается по группам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствовали бенефициарные владельцы, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеющие (имеющие преобладающее участие) более 25 процентов в капитале Общества, в связи с этим, в соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», лицом, оказывающим существенное влияние, в целях применения норм указанного федерального закона признается физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия юридического лица, а именно директор –Алексеев Михаил Алексеевич».

8.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс.руб.)

К операциям со связанными сторонами относятся операции с Основным хозяйственным обществом, предприятиями группы, контролируемыми Основным хозяйственным обществом.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с связанными сторонами:

Наименование	**Вид операции**	**Объем операций, тыс. руб. (с НДС)**	**Методы определения цен / форма расчетов, фактические денежные потоки**
Основное хозяйственное общество	Реализация работ и услуг	555 049	Обычная цена реализации (по договору)/ денежная в сумме 539 882 тыс. руб., не денежная (вз. зачет) 15 167 тыс. руб.
	Приобретение товаров(работ, услуг)	15167	Обычная цена реализации (по договору/ не денежная (вз. зачет) 15 167 тыс. руб.
		-	Обычная цена реализации / денежная
Другие связанные стороны		-	
		-	Обычная цена реализации / денежная
		-	

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2023	на 31.12.2022
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам		
Основное хозяйственное общество	23 354,9	-	20 000,9	-		-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-

8.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу директору Алексееву Михаилу Алексеевичу, которые состоят из следующих видов выплат:
– заработная плата;
– премии;
– оплата времени отпусков;
– начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.
Составила 5 600 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет добычу платины и металлов платиновой группы.

В 2022-2023 году ряд западных стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, вместе с тем, явное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества отсутствует. Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.

При этом мы полагаем, что нет угрозы прекращения деятельности Общества в силу следующих причин:

- предприятие отсутствует в санкционных списках против РФ;
- лица, отвечающие за руководство, отсутствуют в санкционных списках против РФ;
- Общество не является экспортером товаров в страны, наложившие санкции против РФ;
- Общество практически не зависит от импорта запчастей и материалов, из стран попавших в санкционные списки.

На горно-добывающий участок в 2024 год планируется набрать 102 сотрудника. Также разработан и утвержден план развития горных работ на 2024 год.

12. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде Обществом реорганизация не проводилась

13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде прекращаемой деятельности нет.

14. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Директор **Алексеев М. А.**

М.П

«28» января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Алексеев Михаил Алексеевич (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.

2. Основные средства за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток 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.	2 503	(620)	301	(500)	145	(334)	-	-	-	2 304	(809)
	5210	за 2022г.	2 568	(1 311)	804	(958)	958	(268)	-	-	-	2 503	(620)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 080	(308)	301	(457)	131	(315)	-	-	-	1 924	(493)
	5211	за 2022г.	1 276	(60)	804	-	-	(246)	-	-	-	2 080	(308)
Здания	5202	за 2023г.	17	(11)	-	-	-	-	-	-	-	17	(11)
	5212	за 2022г.	17	(12)	-	-	-	-	-	-	-	17	(11)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	43	(11)	-	(43)	15	(4)	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	43	(5)	-	-	-	(6)	-	-	-	43	(11)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	362	(291)	-	-	-	(14)	-	-	-	362	(305)
	5214	за 2022г.	1 320	(1 234)	-	(958)	958	(15)	-	-	-	362	(291)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	301	-	(301)	-
	5250	за 2022г.	-	804	-	(804)	-
в том числе: Воздухонагреватель ТАЖ-160 ЛЮАВ.632439.602-01 (с горелкой)	5241	за 2023г.	-	301	-	(301)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Плита электрическая ПЭ-0,48М	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	190	-	(190)	-
Печь пекарская ХПЭ-750/3/500.31 (нерж)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	302	-	(302)	-
Тестомес МТМ-65	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	184	-	(184)	-
Инверторный плазменный резак ИПР-100 Ресанта	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	128	-	(128)	-

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	123 393	189 088	114 384
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Алексеев Михаил Алексеевич (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.

3. Финансовые вложения за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Алексеев Михаил Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.

4. Запасы за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 246	-	1 246	237 131	(237 114)	-	-	X	1 263	-	1 263
	5420	за 2022г.	706	-	706	166 527	(165 987)	-	-	X	1 246	-	1 246
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 230	-	1 230	15 986	(15 952)	-	-	-	1 263	-	1 263
	5421	за 2022г.	351	-	351	16 622	(15 742)	-	-	-	1 230	-	1 230
Готовая продукция	5402	за 2023г.	5	-	5	(5)	-	-	-	1 009	-	-	-
	5422	за 2022г.	5	-	5	-	-	-	-	-	5	-	5
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	11	-	11	8 294	(8 305)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	350	-	350	5 755	(6 094)	-	-	-	11	-	11
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	212 856	(212 856)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	144 151	(144 151)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Алексеев Михаил Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	20 314	-	3 677	-	(280)	(128)	-	-	-	-	23 583	-
	5530	за 2022г.	19 569	-	944	-	(199)	-	-	-	-	-	20 314	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	20 001	-	3 527	-	-	-	-	-	-	-	23 528	-
	5531	за 2022г.	19 155	-	846	-	-	-	-	-	-	-	20 001	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	238	-	146	-	(201)	(128)	-	-	-	-	55	-
	5532	за 2022г.	339	-	97	-	(198)	-	-	-	-	-	238	-
Прочая	5513	за 2023г.	75	-	4	-	(79)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	75	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	75	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	20 314	-	3 677	-	(280)	(128)	-	X	-	-	23 583	-
	5520	за 2022г.	19 569	-	944	-	(199)	-	-	X	-	-	20 314	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	12 623	1 434	4	(1 974)	-	-	-	-	12 087
	5580	за 2022г.	10 890	1 750	-	(17)	-	-	-	-	12 623
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	26	6	-	(26)	-	-	-	-	6
	5581	за 2022г.	28	1	-	(3)	-	-	-	-	26
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 597	1 428	4	(1 949)	-	-	-	-	12 081
	5583	за 2022г.	10 863	1 749	-	(14)	-	-	-	-	12 597
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	12 623	1 434	4	(1 974)	-	X	-	-	12 087
	5570	за 2022г.	10 890	1 750	-	(17)	-	X	-	-	12 623

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 _____ Алексеев Михаил Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)* за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	24 034	15 670
Расходы на оплату труда	5620	163 736	97 596
Отчисления на социальные нужды	5630	52 751	30 523
Амортизация	5640	334	268
Прочие затраты	5650	13 894	12 046
Итого по элементам	5660	254 749	156 103
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	254 749	156 103

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

Руководитель _____ Алексеев Михаил Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	249	17 444	(17 061)	-	632

Руководитель _____ Алексеев Михаил Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

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 _____ Алексеев Михаил Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.

9. Государственная помощь за 2023 г. ООО "Герба" ИНН 4908002024

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 _____ Алексеев Михаил Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2024 г.