Общество с ограниченной ответственностью

«Инновационные Технологии в Машиностроении»

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

г. Санкт-Петербург

1. Общие сведения.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Инновационные Технологии в Машиностроении» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	***Характеристика***
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью "Инновационные Технологии в Машиностроении"
Сокращенное наименование Общества	ООО "ИнноТехМаш"
Юридический адрес	198097, Санкт-Петербург г, Стачек пр-кт, дом 47, строение 62, этаж 3, офис 7
Телефон	8(812)2426668
Факс	-
Электронная почта	info@itmspb.com
Дата государственной регистрации	18.12.2015
Основной регистрационный номер	1157847437021
Численность работающих, в том числе основных производственных рабочих	На 31.12.23: 174 чел., в том числе основных производственных рабочих 121 чел. (на 31.12.22: 50 чел., в том числе основных производственных рабочих 19 чел.)
Код ОКВЭД	46.69
Уставный капитал Общества	500 000,00
Доля участников юридических лиц	0 %
Количество долей в собственности участников физических лиц	2
Доля участников физических лиц	100 %

Основным видом деятельности Общества является - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Общество имеет обособленные структурные подразделения:
Обособленное подразделение в г. Хабаровск
Обособленное подразделение в г. Липецк

Общество не имеет дочерних предприятий.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражены развернуто по каждому контрагенту: в части авансов уплаченных / полученных и задолженности за поставленные / полученные товары (работы, услуги)).

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2023 году в уставном капитале ООО «*ИнноТехМаш*» изменений не было.
Участники Общества:
Логинов Аркадий Михайлович 85%
Снежкин Владимир Евгеньевич 15%

Логинов Аркадий Михайлович является конечным бенефициаром и относится к основному управленческому персоналу Общества.

1.3. Аффилированные лица и связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:
Индивидуальный предприниматель Логинов Аркадий Михайлович
ООО «Бутик-Отель» ИНН 7811794283

1.4. Сведения о реорганизации

В 2023 году реорганизация не осуществлялась.

1.5. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% (пять) к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

1.6. Корректировка сравнительных данных.

В связи с утратой права на ведение бухгалтерского учета упрощенным способом Общество с 2023 года переходит на учет по стандарту ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в упрощенном порядке без пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, с выполнением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств (п. 49 ФСБУ 6/2020) и применяет Федеральный Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в упрощенном порядке, без пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года.

Переходные положения стандартов отражены в бухгалтерском балансе Общества за 2022 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей, в т.ч. нераспределенной прибыли за 2022 год. Значения балансовых статей на 31 декабря 2022 года в отчетности за 2022 год рассчитываются по прежним правилам, а в отчетности за 2023 год – по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 альтернативным способом, то есть с учетом выполненных корректировок.

Корректировка сравнительных данных на 31 декабря 2022г. в связи с изменениями учетной политики отражена в Таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	39 413	(6931)	32 482
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	16 935	16 935
Итого по разделу I	**1100**	**55 098**	**10 004**	**65 102**

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	213 192	(6 316)	206 876
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40	82	122
Дебиторская задолженность	1230	213 276	10 074	223 350
Прочие оборотные активы	1260	1 470	7	1 477
Итого по разделу II	**1200**	**542 203**	**3 846**	**546 049**
БАЛАНС	**1600**	**597 301**	**13 849**	**611 150**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33 276	1 224	34 500
Итого по разделу III	**1300**	**33 776**	**1 224**	**35 000**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	3 794	7 229	11 023
Итого по разделу IV	**1400**	**32 214**	**7 230**	**39 444**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	512 169	4 909	517 078
Оценочные обязательства	1540	-	487	487
Итого по разделу V	**1500**	**531 311**	**5 395**	**536 706**
БАЛАНС	**1700**	**597 301**	**13 849**	**611 150**

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

2.1. Учет нематериальных активов

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

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

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	5160	за 2023г.	-	22 382	(22 382)	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	15637	-	-	-	15637
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	15 637	-	(15 637)	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	15 637	-	-	-	15 637
в том числе: Незапатентованные расходы - проект "Алатырь"	5181	за 2023г.	3 091	-	(3 091)	-	-
	5191	за 2022г.	3 091	-	-	-	3 091
Патент на полезную модель "Водотрубный паровой котел"	5182	за 2023г.	4 196	-	(4 196)	-	-
	5192	за 2022г.	4 196	-	-	-	4 196
Патент на полезную модель "Котлоагрегат"	5183	за 2023г.	8 351	-	(8 351)	-	-
	5193	за 2022г.	8 351	-	-	-	8 351

2.2 Учет основных средств

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств. Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из предполагаемого срока их использования, условий эксплуатации, ограничений использования, технической документации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	1-10
Офисное оборудование	2-5
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	7-10
Другие виды основных средств	1-15

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого

объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, которая проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Общество проводит проверку объектов основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице «Наличие и движение основных средств».

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятсяНаличие и движение основных средств:

тыс.руб.

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.	37 894	(15 751)	50 120	(4 855)	2 390	(22 543)	-	-	-	83 159	(18 969)
	5210	за 2022г.	25 731	(1 787)	12 163	-	-	(13 964)	-	-	-	37 894	(15 751)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	5 751	(2 160)	208	(963)	963	(2 283)	-	-	-	4 996	(3 480)
	5211	за 2022г.	3 272	(137)	2 479	-	-	(2 023)	-	-	-	5 751	(2 160)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	5 273	(660)	13 595	-	-	(2 084)	-	-	-	18 868	(2 744)
	5212	за 2022г.	-	-	5 273	-	-	(660)	-	-	-	5 273	(660)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	25 929	(4 945)	35 790	(3 892)	1 427	(4 024)	-	-	-	57 827	(7 542)
	5213	за 2022г.	22 263	(1 612)	3 665	-	-	(3 334)	-	-	-	25 929	(4 945)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	352	(59)	421	-	-	(113)	-	-	-	772	(171)
	5214	за 2022г.	195	(39)	156	-	-	(20)	-	-	-	352	(59)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	589	(24)	107	-	-	(99)	-	-	-	696	(123)
	5215	за 2022г.	-	-	589	-	-	(24)	-	-	-	589	(24)

Незавершенные капитальные вложения, тыс.руб.

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.	10 339	59 891	(143)	(68 590)	1 498
	5250	за 2022г.	-	39 438	-	(29 099)	10 339

2.3 Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам, и стоимостью до 100тыс. рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер для обеспечения формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится способом «ФИФО».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице «Наличие и движение запасов».

Резерв под обесценение материально–производственных запасов в обществе не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	206 876	-	206 876	2 069 417	(2 150 219)	-	-	X	126 074	-	126 074
	5420	за 2022г.	5 872	-	5 872	724 787	(523 784)	-	-	X	206 876	-	206 876
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	108 768	-	108 768	570 508	(599 924)	-	-	5 815	79 352	-	79 352
	5421	за 2022г.	456	-	456	238 700	(130 388)	-	-	5 788	108 768	-	108 768
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	756 750	(751 195)	-	-	163 118	5 555	-	5 555
	5422	за 2022г.	-	-	-	78 358	(78 358)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	12 408	-	12 408	17 878	(27 084)	-	-	16 501	3 203	-	3 203
	5423	за 2022г.	5 417	-	5 417	183 095	(176 104)	-	-	27 603	12 408	-	12 408
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	85 699	-	85 699	708 687	(756 423)	-	-	-	37 964	-	37 964
	5425	за 2022г.	-	-	-	212 276	(126 577)	-	-	-	85 699	-	85 699
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	15 593	(15 593)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	12 357	(12 357)	-	-	-	-	-	-

2.4 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс.руб

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
Краткосрочная дебиторская задолженн	5510	за 2023г.	224 972	(1 623)	267 981	9 331	(123 835)	-	(20 570)	-	32 261	92	410 802	(10 443)
	5530	за 2022г.	224 368	-	130 788	310	(130 935)	-	-	-	3	438	224 972	(1 623)

ость - всего														
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	50 235	(1 623)	53 816	-	(21 552)	-	(666)	-	-	-	82 499	(10 108)
	5531	за 2022г.	14 845	-	39 263	-	(3 874)	-	-	-	-	-	50 235	(1 623)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	98 989	-	126 770	-	(65 354)	-	(19 477)	-	-	-	160 405	(334)
	5532	за 2022г.	149 882	-	75 694	-	(126 587)	-	-	-	-	-	98 989	-
Прочая	5513	за 2023г.	75 748	-	87 394	9 331	(36 929)	-	(427)	-	32 261	92	167 898	-
	5533	за 2022г.	59 641	-	15 831	310	(474)	-	-	-	3	438	75 748	-
Итого	5500	за 2023г.	224 972	(1 623)	267 981	9 331	(123 835)	-	(20 570)	X	32 261	92	410 802	(10 443)
	5520	за 2022г.	224 368	-	130 788	310	(130 935)	-	-	X	3	438	224 972	(1 623)

Крупнейшими дебиторами на 31 декабря 2023 год являются:

№п/п	Дебитор	Задолженность на 31.12.2023 (в тыс. руб.)
1	ООО «ЭЛДВИГ СПБ»	209 169,77
2	ООО «ЭТАЛОН СТРОЙ»	40 000,00
3	ООО «АКС»	24 720,58
	ИТОГО	273 890,35

Резерв по сомнительным долгам создается по следующей методике.

Резерв по дебиторской задолженности создается в отношении всех видов дебиторской задолженности, погашение которой просрочено согласно условиям договора или по которой дата исполнения обязательства по договору истекла.

При принятии решения о необходимости создания резерва по индивидуальной задолженности подлежат рассмотрению следующие риски:

- плохие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости должника;
- неблагоприятное финансовое положение контрагента (начало процедуры банкротства);
- наличие судебного разбирательства с контрагентом по операциям, являющимся основанием возникновения задолженности;
- отсутствие обеспеченности задолженности залогом, поручительством или банковской гарантией;
- отсутствие письменного заверения должника о погашении долга либо его отказ от погашения долга:
- длительный период образования задолженности;
- прочие объективные данные о значительном снижении будущего денежного потока, ожидаемого к получению от определенного дебитора, с момента первоначального признания дебиторской задолженности.

Резерв по отдельным сомнительным долгам не создается:

- по застрахованным (хеджируемым) статьям дебиторской задолженности (включая расчеты, обеспеченные открытым безотзывным аккредитивом), за исключением той части задолженности, которая не покрывается страховкой (безотзывным аккредитивом);
- если по данному дебитору имеется кредиторская задолженность, при наличии у предприятия потенциальной возможности и намерения осуществить зачет взаимных требований, за исключением той части задолженности, которая не покрывается кредиторской задолженностью;

- если на отчетную дату есть уверенность, что в течение 12 месяцев после отчетной даты просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями, будет полностью оплачена;
- если в периоде, следующем после отчетной даты, произошло погашение дебиторской задолженности.

В зависимости от срока, прошедшего от даты, когда должна была быть погашена дебиторская задолженность согласно договору, устанавливаются следующие нормы для резервирования:

Категория просроченной дебиторской задолженности	**Коэффициент ожидаемой неоплаты (норма резервирования)**
Долги с просрочкой платежа от 45 до 90 дней	0,5
Долги с просрочкой платежа свыше 90	1

Сумма просроченной дебиторской задолженности, остающаяся непогашенной на момент расчета резерва, раскладывается по данным категориям и умножается на соответствующий коэффициент ожидаемой неоплаты. Далее, полученные данные по всем категориям складываются. Таким образом, получается общая сумма требуемого резерва по сомнительной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

2.5 Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 в действующей редакции. Аналитический учет финансовых вложений ведется по контрагентам и единицам бухгалтерского учета финансовых вложений (договорам, депозитным вкладам, сертификатам и т.д.). В состав финансовых вложений включаются займы, предоставленные другим организациям.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Начисление причитающихся доходов по процентным займам производится Обществом равномерно (ежемесячно) и признается его прочим доходом в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Периодичность проверки один раз в год.

По состоянию на 31.12.23 Общество выдало займы в рублях в размере 103628 тыс.руб. в адрес ООО «Элдвиг Спб». Расшифровка представлена в таблице:

Договор основания №	Вид вложения	Сумма, тыс.руб.	% ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Обеспечение	Остаток задолженности на 31.12.2023 г. с начисленными процентами, тыс.руб.
№12/29-23	Займ	2700	10,7 % год.	29.12.2023	28.12.2024	нет	2702
№03/06-22	Займ	8243	5,5% год.	03.06.2022	31.12.2024	нет	8955
№15/06-22	Займ	9928	5% год.	15.06.2022	15.06.2024	нет	10677
№20/04-22	Займ	2710	8,5%	20.04.2022	31.12.2024	нет	3100

			год.				
№23/06-22	Займ	80	5% год.	23.06.2022	23.06.2024	нет	86
№25/05-22	Займ	751	8,5% год.	25.05.2022	31.12.2024	нет	854
№25/11-2	Займ	8976	8,5% год.	25.11.2021	31.12.2026	оборудование стоимостью 8154 тыс.руб.	10552
№26/07-22	Займ	21956	5% год.	26.07.2022	25.07.2024	нет	23395
№ 30/12/20-1	Займ	36757	5% год.	30.12.2020	31.12.2024	нет	41552
№ 20/10/20-1	Займ	1734	0,5% год.	20.10.2020	31.12.2024	нет	1755
ИТОГО							103628

2.6 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже*: (в руб.)*

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Наличные денежные средства	-	-	-
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	95 774 288,06	3 482 257,26	697 775,95
	Итого	95 774 288,06	3 482 257,26	697 775,95

2.7 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.8 Долгосрочные заемные средства

Основная сумма обязательства по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, полученной от займодавца. В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором. Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства». Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой после отчетной даты не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев от отчетной даты). Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

На конец 2023 года Общество имеет следующие кредиты и займы, полученные для пополнения оборотных средств:

1. 27 сентября 2023 года ПАО «Сбербанк» была открыта кредитная линия в размере 330 млн. рублей согласно договора № 7805342031-23-6 от 27.09.2023 г На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед банком составила 259 279 061,82 руб. Дата полного погашения 25.09.2026 г. Процентная ставка 17,61 % годовых.
2. 13 июня 2023 года ПАО «Сбербанк» была открыта возобновляемая кредитная линия на текущие расходы бизнеса в размере 70 млн. руб. согласно договора № 7805342031-23-4 от 13.06.2023 г. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед банком составила 53 198 655,41 руб. Дата полного погашения 11.06.2026 г. Процентная ставка 11,22% годовых.
3. 22 апреля 2022 года ПАО «Сбербанк» была открыта не возобновляемая кредитная линия на текущие расходы бизнеса в размере 5 млн. руб. согласно договора № 9055HRDHZIJR2Q0QQ0UW3F от 22.04.2022 г.На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед банком составила 757 575,80 руб. Дата полного погашения 22.04.2025 г. Процентная ставка 24,12% годовых.
4. 25 ноября 2022 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2022/11/25 от 25.11.2022 г. на сумму 20 млн. руб. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 20 млн. руб. Дата полного погашения 31.12.2025 г. Процентная ставка 4% годовых.
5. 03 марта 2023 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2023/03/03 от 03.03.2023 г. на сумму 11,5 млн. руб. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 4 559 742,24 руб. Дата полного погашения 02.03.2025 г. Процентная ставка 4% годовых.
6. 19 апреля 2023 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2023/04/19 от 19.04.2023 г. на сумму 15 млн. руб. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 15 млн. руб. Дата полного погашения 18.04.2025 г. Процентная ставка 4% годовых.
7. 19 мая 2023 года с ООО «Промресурс» заключен договор процентного займа № 2023/05/19 от 19.05.2023 г. на сумму 27 млн. руб. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 15 млн. руб. Дата полного погашения 18.05.2025 г. Процентная ставка 4% годовых.
8. 15 сентября 2023 года с ИП Логинов А.М. заключен договор процентного займа № 2023/09/15-1 от 15.09.2023 г. на сумму 3 млн. руб. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ИП Логинов А.М. составила 2 597 464,59 руб. Дата полного погашения 30.09.2024 г. Процентная ставка 32,4% годовых.
9. 15 сентября 2023 года с ИП Логинов А.М. заключен договор процентного займа № 2023/09/15-2 от 15.09.2023 г. на сумму 4,95 млн. руб. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ИП Логинов А.М. составила 4 704 630,61 руб. Дата полного погашения 30.09.2026 г. Процентная ставка 21,9% годовых.

2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов на:

- оплату отпусков работникам;
- годовое вознаграждение работникам.

Резервы создавались Обществом по следующей методике

Отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков осуществляется нормативным методом в размере 4,5% от ФОТ, по оплате годового вознаграждения 6% от ФОТ.

Неиспользованная сумма резерва по оплате предстоящих отпусков и годовому вознаграждению переносится на следующий год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	487	44400	-	(42 763)	2 124

2.10 Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные арендные обязательства	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**	**На 31.12.2021 г.**
ИТОГО	47 216	11 023	7 653

2.11 Краткосрочные заемные средства

На конец 2023 года Общество имеет следующие краткосрочные заемные средства, полученные для пополнения оборотных средств

1. 04 декабря 2023 года получены денежные средства в размере 10 000 000,00 руб. по договору процентного займа № 2023/11/28 от 28.11.2023 г. от ООО «Промресурс». Дата полного погашения 27.11.2024 г. Процентная ставка 19% годовых. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ООО «Промресурс» составила 10 000 000,00 руб., а также проценты 140 547,95 руб.
2. 27 декабря 2023 года получены денежные средства в размере 3 400 000,00 руб. по договору процентного займа № 27/12-23 от 27.12.2023 г. от ООО «АМ-ГРУПП». Дата полного погашения 27.12.2024 г. Процентная ставка 5% годовых. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность перед ООО «АМ-ГРУПП» составила 3 400 000,00 руб., а также проценты 1 863,01 руб.
3. На 31 декабря 2023 года краткосрочная часть кредиторской задолженности перед ПАО «Сбербанк» согласно кредитного договора № 7805342031-23-6 от 27.09.2023 г составила 70 714 284,00 руб.
4. На 31 декабря 2023 года краткосрочная часть кредиторской задолженности перед ПАО «Сбербанк» согласно кредитного договора № 7805342031-23-4 от 13.06.2023 г. составила 16 800 000,00 руб.
5. На 31 декабря 2023 года краткосрочная часть кредиторской задолженности перед ПАО «Сбербанк» согласно кредитного договора № 9055HRDHZIJR2Q0QQ0UW3F от 22.04.2022 г. составила 1 818 181,80 руб., а также проценты в размере 51 063,51 руб.
6. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2023/09/15-1 от 15.09.2023 г., заключенного с ИП Логинов А.М. составила 65 307,85 руб.
7. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2023/09/15-2 от 15.09.2023 г., заключенного с ИП Логинов А.М. составила 75 600,56 руб.
8. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2022/11/25 от 25.11.2022 г., заключенного с ООО «Промресурс», составила 870 684,95 руб.

9. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2023/03/03 от 03.03.2023 г., заключенного с ООО «Промресурс», составила 44 473,10 руб.
10. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2023/04/19 от 19.04.2023 г., заключенного с ООО «Промресурс», составила 415 561,63 руб.
11. На 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность в виде процентов по договору займа № 2023/05/19 от 19.05.2023 г., заключенного с ООО «Промресурс», составила 297 534,24 руб.

2.12 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

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- диторску ю задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де- биторску ю задолжен - ность	
				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 2023 г.	39 444	533 111	-	(150 241)	-	-	-	-	422 313
	5571	за 2022 г.	7 653	47 899	-	(16 108)	-	-	-	-	39 443
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	4 242	401 370	-	(92 377)	-	-	-	-	313 235
	5572	за 2022 г.	-	5 000	-	(758)	-	-	-	-	4 242
займы	5553	за 2023 г.	24 178	61 450	-	(23 766)	-	-	-	-	61 862
	5573	за 2022 г.	-	32 164	-	(7 986)	-	-	-	-	24 178
прочая	5554	за 2023 г.	11 023	70 291	-	(34 098)	-	-	-	-	47 216
	5574	за 2022 г.	7 653	10 735	-	(7 364)	-	-	-	-	11 023
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	536 220	315 246	21 983	(542 647)	(102)	-	32 261	92	363 052
	5580	за 2022 г.	364 472	379 522	663	(200 663)	(8 214)	-	3	438	536 220
в том числе: расчеты с поставщикам и и подрядчикам и	5561	за 2023 г.	26 067	60 260	96	(7 682)	(102)	-	-	-	78 638
	5581	за 2022 г.	9 222	25 103	-	(71)	(8 188)	-	-	-	26 067
авансы полученные	5562	за 2023 г.	283 849	54 898	-	(275 004)	-	-	-	-	63 743
	5582	за 2022 г.	123 214	283 849	-	(123 214)	-	-	-	-	283 849
расчеты по налогам и	5563	за 2023 г.	3 325	66 512	-	(96)	-	-	30 822	92	100 655

взносам	5583	за 2022 г.	1 344	2 931	17	(1 408)	-	-	3	438	3 325
кредиты	5564	за 2023 г.	19 000	100 308	19 096	(49 021)	-	-	-	-	89 384
	5584	за 2022 г.	-	60 000	490	(41 490)	-	-	-	-	19 000
займы	5565	за 2023 г.	142	19 400	2 783	(7 013)	-	-	-	-	15 312
	5585	за 2022 г.	-	7 000	156	(7 014)	-	-	-	-	142
прочая	5566	за 2023 г.	203 838	13 868	7	(203 830)	-	-	1 439	-	15 322
	5586	за 2022 г.	230 691	639	-	(27 466)	(27)	-	-	-	203 838
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	575 664	848 357	21 983	(692 888)	(102)	X	32 261	92	785 365
	5570	за 2022 г.	372 125	427 421	663	(216 771)	(8 214)	X	3	438	575 663

Крупнейшими кредиторами на 31 декабря 2023 год являются:

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2023 (в тыс. руб.)
1	ПАО «СБЕРБАНК»	399 992,00
2	ООО «ПРОМРЕСУРС»	70 890,66
3	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ»	61 931,08
4	ООО «РВК-ЛИПЕЦК»	33 956,91
5	ООО «НИИЭФА – ЭНЕРГО»	22 006,03
	ИТОГО	**588 776,68**

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в соответствии с требованиями действующего законодательства за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного с аванса полученного.

2.13 Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

3 Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1 Выручка

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Порядок признания выручки выполняется при наличии следующих условий:

• организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

• сумма выручки может быть определена;

• имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

• услуга покупателю (заказчику) оказана.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	*Наименование показателя*	*За 2023 год, в руб.*	*За 2022 год, в руб.*
1	Торговля оптовая неспециализированная (оквэд 46.90)	18 949 655,02	231 093 769,60
2	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (оквэд 25.11)	140 563 675,92	0

3	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (оквэд 71.12)	19 199 666,67	1 087 820,00
4	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (оквэд 42.21)	225 728 512,62	99 037 286,19
5	Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (оквэд 42.99)	316 109 081,08	
6	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (оквэд 25.61)	1 695 046,03	4 334 149,26
7	Монтаж промышленных машин и оборудования (оквэд 33.20)	31 210 009,69	43 507 462,15
	Итого	**753 455 647,03**	**379 060 487,2**

3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	*Наименование видов прочих доходов*	*За 2023 год, в руб.*	*За 2022 год, в руб.*
1	Оприходование излишков	178 516,42	
2	Списание излишне начисленных резервов	42 763 035,55	675 943,95
3	Прочие внереализационные доходы (расходы)	91 198,00	127 237,66
4	Списание просроченной кредиторской задолженности	203 199 188,42	26 448 722
5	Реализация основных средств	5 500 000,00	
6	Списание резерва по сомнительным долгам	19 983 395,01	
7	Сдача имущества в аренду или субаренду	14 901 330,73	7 249 999,98
8	Списание кредиторской задолженности	102 000,00	8 214 350,80
9	Услуги доставки ТМЦ	520 000,01	450 000,00
10	Услуги хранения ТМЦ	430 072,02	406,45
11	Штрафы, пени и неустойки к получению	9 330 703,43	448 000,00
	Итого	**296 999 439,59**	**43 614 660,84**

3.3. Себестоимость продаж

В конце месяца производственные расходы в полном объеме списываются в себестоимость.

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице ниже:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.

Материальные затраты	5610	342 452	224 928
Расходы на оплату труда	5620	179 030	56 428
Отчисления на социальные нужды	5630	32 544	10 068
Амортизация	5640	8 603	6 061
Прочие затраты	5650	13 306	97 614
Итого по элементам	5660	575 935	395 099
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 266)	(92 691)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	59 652	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	627 321	302 408

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	342 452	224 928
Расходы на оплату труда	5620	179 030	56 428
Отчисления на социальные нужды	5630	32 544	10 068
Амортизация	5640	8 603	6 061
Прочие затраты	5650	13 306	97 614
Итого по элементам	5660	575 935	395 099
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 266)	(92 691)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	59 652	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	627 321	302 408

3.4 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Управленческие расходы включают в себя, в частности, следующее:

№	*Наименование показателя*	*За 2023 год, в руб.*	*За 2022 год, в руб.*
1	Амортизация ОС (ОХР)	6 092 451,86	5 134 847,20
2	Аренда помещений (офис)	3 245 898,33	2 930 122,00
3	ДМС ОХР	739 724,82	384 941,67
4	Имущественные налоги (ОХР)	157 708,00	126 983,00
5	Информационные/консультационные услуги (ОХР)	577 390,00	215 795,54
6	Командировочные расходы ОХР	2 812 931,22	2 388 304,44
7	Коммунальные платежи (офис)	400 596,60	491 455,60
8	Курьерские услуги ОХР	85 430,16	44 209,04
9	Образовательные услуги ОХР	93 600,00	73 000,00
10	Оплата труда ОХР	78 865 592,87	38 324 336,15

11	Прочие ОХР	948 206,13	342 190,53
12	Расходы на рекламу (не нормируемые)	163 941,00	27 966,67
13	Расходы по охране труда ОХР	517 190,00	452 495,00
14	Ремонт основных средств ОХР	271 302,37	295 386,08
15	Сертификация и лицензирование		255 666,67
16	Содержание служебного автотранспорта ОХР	238 574,43	
17	Страхование		14 011,03
18	Страхование транспортных средств ОХР		804 258,06
19	Строительные/ремонтные работы ОХР	18 550,00	3 456 158,33
20	Сырье и материалы ОХР	328 010,35	4 896 256,73
21	Услуги IT		3 181 760,00
22	Услуги связи/интернет	288 518,50	374 697,20
	Итого	**95 845 616,64**	**64 214 840,94**

3.5 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	*Наименование видов прочих расходов*	*За 2023 год, в руб.*	*За 2022 год, в руб.*
1	Компенсация за задержку зарплаты	115 335,91	1 743,47
2	Прочие внереализационные доходы (расходы)	86 613 855,2	20 215 487,88
3	Взносы в СРО	5 546 500	890 500,00
4	Аренда оборудования по нереализованным проектам	32 500 000	12 639 032,5
5	Прочие внереализационные доходы (расходы) не учит. в НУ	4 728 203,85	1 031 269,13
6	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	19 144,85	21 037,88
7	Расходы на гарантийный ремонт продукции	43 460 160,13	
8	Прочие расходы на ремонт помещений	1 763 963,39	
9	Резервы по сомнительным долгам	29 478 902,24	1 622 517,40
10	Расходы на услуги банков	1 643 840,78	374 280,60
11	Расходы по нереализованным проектам	22 382 201,77	
12	Создание резерва на гарантийный ремонт продукции	40 500 290,00	
13	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 434 200,09	470 144,69
14	Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	50 000,00	
15	Реализация основных средств	2 464 722,25	
16	Списание выделенного НДС на прочие	56 590,11	

	расходы		
17	Расходы на страхование	1 239 153,36	
	Итого	**273 997 063,93**	**37 266 013,55**

4 Непрерывность деятельности

Общество оценило возможное влияние на его будущее финансовое состояние и результаты финансовой деятельности:

-санкционной политики в отношении России, российских организаций, в том числе банков и связанных с этим последствий;

- приостановки деятельности в России иностранных компаний;

- непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют, нестабильную ситуацию на финансовых рынках;

- остаточного распространения коронавирусной инфекции.

Это наряду с прочими факторами влияет на экономическую активность Общества. Однако руководство предпринимает все возможные меры для обеспечения устойчивой деятельности и полагает, что Общество будет способно продолжать свою работу в обозримом будущем.

Контрольная среда организации осталась без изменений. Позиция и осведомленность участников относительно системы внутреннего контроля в Обществе по–прежнему активна. Система бухгалтерского учета и степень надежности внутреннего контроля в Обществе организована на высоком уровне ввиду непрерывного использования средств автоматизированного контроля. Степень риска искажения бухгалтерской отчетности оценивается как низкая.

5 Информация о выданных и полученных обеспечениях

У Общества есть выданные гарантийные обязательства для обеспечения кредитов от ПАО «Сбербанк»: оборудование и транспорт стоимостью 23 525 844,09 руб. и товары в обороте стоимостью 40 000 000,00 руб. Возврат обязательств планируется в 2026 году.

У Общества есть полученные обеспечения: оборудование от ООО «Элдвиг СПб» в размере 8 154 163,72 руб. до момента возврата суммы займа в полном объеме.

6 Сделки со связанными сторонами:

Займы полученные в 2023 году:

Дата предоставления займа	Контрагент	Номер и дата договора	Сумма сделки, руб.	Процентная ставка	Остаток задолженности на 31.12.2023 г. с начисленными процентами, руб.
15.09.2023	Индивидуальный предприниматель	Договор процентного займа №2023/09/15-1	3 000 000,00	32,4% годовых	2 662 772,44

	Логинов Аркадий Михайлович	от 15.09.2023 г.			
15.09.2023	Индивидуальный предприниматель Логинов Аркадий Михайлович	Договор процентного займа №2023/09/15-2 от 15.09.2023 г.	4 950 000,00	21,9% годовых	4 780 231,17

Займы предоставленные в 2023 году:

Дата предоставления займа	Контрагент	Номер и дата договора	Сумма сделки, руб.	Процентная ставка	Остаток задолженности на 31.12.2023 г. с начисленными процентами, руб.
05.12.2023	Индивидуальный предприниматель Логинов Аркадий Михайлович	Договор процентного займа с сотрудником № 05/12-2023 от 05.12.2023 г.	4 000 000,00	10% годовых	4 028 678,22

Операций с ООО «Бутик-Отель» ИНН 7811794283 не было.

В 2023 году Участниками Общества не принималось Решение о распределении чистой прибыли.

В 2023 году генеральному директору была начислена заработная плата в сумме 3 898 880,90 руб. Все вознаграждения были краткосрочными, долгосрочных вознаграждений не было. С заработной платы генерального директора удержан НДФЛ в сумме 506 492 рублей, начислены взносы в размере 617 830,85 рублей.

7 Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

События и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

8. Планы развития Общества

С целью увеличения рынка сбыта Общество проводит анализ рынка по строительству очистных сооружений с целью привлечения новых заказчиков.

9. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий.

Проведение специальной военной операции Российской Федерации на территории Украины продолжает оказывать существенное влияние на общественные и экономические процессы в Российской Федерации и мире в 2023г.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении большинства российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает несущественное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой

деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

10. Риски хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает страновые риски, рыночный риск (валютный риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является выявление риска, принятие мер и проведение мероприятий по снижению вероятности или последствий риска.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные некоторыми странами против России. Наблюдается существенное снижение спроса и цен на нефть, снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. В условиях сложившейся экономической ситуации существуют риски, связанные с ростом цен в РФ.

Тем не менее, руководство Общества полагает, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Валютный риск

В условиях ослабления курса российского рубля Общество в незначительной степени подвержено воздействию валютного риска, поскольку не имеет существенных обязательств, выраженных в валюте.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Общество принимает доступные меры для снижения кредитного риска. Договоры, заключаемые с клиентами, предусматривают внесение предварительной оплаты. Проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. В 2023 году уровень просроченной дебиторской задолженности характеризуется Обществом как несущественный.

Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности, т.е. риску неисполнения своих обязательств перед кредиторами, в незначительной степени. Для снижения риска Обществом регулярно контролируются прогнозы движения денежных средств. Риск ликвидности оценивается руководством как низкий.

Правовые риски

Общество является участником налоговых отношений. Руководство Общества считает, что налоговое законодательство им соблюдено в полной мере. По состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы

корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

11. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности за 2023 год, подписанной 1 апреля 2024 года и не утвержденной участниками Общества. Перевыпуск бухгалтерской отчетности произведён в связи с необходимостью внесения изменений в бухгалтерскую отчетность, в основном, связанных с классификацией расходов в Отчете о финансовых результатах за 2023г. и классификацией заемных средств на 31.12.23.

«25» апреля 2024 г.

Руководитель _____ (Логинов Аркадий Михайлович)

М.П.

