

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
г. Н. Новгород 28 июня 2024г.

1.6. Обособленные подразделения

На территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2023г. у Общества открыты обособленные подразделения (без образования филиалов и представительств):

Наименование	Адрес объекта учета	ИФНС , дата регистрации	КПП
Управление Федеральной налоговой службы по Кировской области	Кировская область, г. Советск, ул. Строителей д. 10	4300 (01.08.2017г)	433045001
Межрайонная Инспекция федеральной налоговой службы России № 20 по Нижегородской области	г. Нижний Новгород, ул. Федосеенко 52 а	5256 (14.12.2023г)	525601001
Межрайонная Инспекция федеральной налоговой службы России № 5 по Нижегородской обл.	Нижегородская область, г. Шахунья, ул. Пархоменко д. 16	5248 (02.08.2021г)	523945001

Общество в соответствии с п.1 ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» является малым предприятием, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

1.7. Информация о вознаграждении управляющему персоналу (руб).

Начисленный доход (до вычета НДФЛ)

Генеральный директор	2023г.	2022г.	2021г.
Маликов Александр Анатольевич	3 114 145,56	865 766,28	0,00
Воронин Александр Львович		1 953 058,93	1 392 938,20
Итого:	3 114 145,56	2 818 825,21	1 392 938,20

Страховые взносы

Генеральный директор	2023г.	2022г.	2021г.
Маликов Александр Анатольевич	512 074,53	176 347,99	0,00
Воронин Александр Львович		312 741,23	233 639,29
Итого:	512 074,53	489 089,22	233 639,29

НДФЛ

Генеральный директор	2023г.	2022г.	2021г.
Маликов Александр Анатольевич	404 646,00	112 550,00	0,00
Воронин Александр Львович		252 390,00	178 820,00
Итого:	404 646,00	364 940,00	178 820,00

1.8. Информация о существенных ошибках в предшествующих периодах

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом Генерального директора.

Таблица 1. Существенные сведения о методах оценки активов и обязательств из учетной политики Общества.

Наименование объектов учета	Характеристика метода учета	Момент отражения операции
-----------------------------	-----------------------------	---------------------------

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

1	2	3
Основные средства (принятие к учету)	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретение, сооружение объекта.	Дата принятия к учету
Начисление амортизации	По линейному методу. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.).	Последний день месяца
Срок полезного использования	Определяются комиссией при вводе ОС в эксплуатацию в следующем порядке: - по производственным объектам — исходя из ожидаемого срока использования объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - по предметам аренды (лизинга) — равным сроку договора; - по объектам, бывшим в употреблении — с учетом срока использования объекта у бывших собственников. Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Корректировка элементов амортизации проведена 31.12.2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020. Проверка на обесценение основных средств осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств не установлено. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (существенность определена в размере, превышающем 100 тысяч рублей на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).	Дата принятия к учету
Переоценка основных средств	Переоценка объектов основных средств не осуществляется.	
Резерв на предстоящий ремонт основных средств	Резерв на текущий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.	
Продажа и иное выбытие основных средств	При продаже или ином выбытии основных средств в Отчете о финансовых результатах показывается только финансовый результат: прибыль - в строке 2340, убыток - в строке 2350. (п. 44 ФСБУ 6/2020).	
Учет капитальных вложений	Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не являются капитальными вложениями затраты на приобретение (создание) активов, предназначенных для продажи. Учет таких затрат осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы».	
Запасы (принятие к учету)	Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам также относятся активы (не удовлетворяющие критериям признания в качестве объектов основных средств, в т.ч. стоимость в пределах лимита, установленного УП), срок потребления которых может превышать операционный цикл организации или 12 месяцев. Положение раздела настоящей учетной политики применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих (общехозяйственных) нужд. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Стоимость запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Малоценные предметы стоимостью до 40 000,00 рублей (специальная оснастка, специальная одежда, инструменты, оргтехника и прочий инвентарь) со сроком эксплуатации более 12 месяцев или свыше обычного операционного цикла, учитываются в составе материалов	Дата оприходования
Материальные запасы (списание)	Стоимость МПЗ, используемых в производстве, отражается по средней стоимости. Стоимость реализуемых МПЗ отражается по средней стоимости	Дата акта на списание (требования-накладной)

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

Резерв под обесценение запасов	Организация в случае обесценения запасов формирует резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.	
Бухгалтерский учет аренды.	Общие положения В соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий: 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды); 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды; 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.	
Учет аренды у арендатора	Организация, в соответствии со ст11гл.II ФСБУ 25/2018 г, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее	
Отражение ППА в бухгалтерской отчетности	Право пользования активами в бухгалтерском балансе арендатора (лизингополучателя) отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в примечаниях о включении ППА.	
Обязательство по аренде (лизингу).	Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды	
Отражение обязательства по аренде в бухгалтерской отчетности.	Обязательство по аренде в учете арендатора отражается следующим образом: - дисконтированная задолженность по арендным платежам, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1450 «Прочие обязательства», - дисконтированная задолженность по арендным платежам, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1550 «Прочие обязательства». - текущая задолженность по арендным платежам, подлежащая погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

Учет аренды у арендодателя	Классификация предметов аренды. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды). Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Арендодатель доходы по операционной аренде признает равномерно. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды. Негарантированную ликвидационную стоимость предмета лизинга признавать равной нулю.	
Отражение чистой инвестиции в аренду в бухгалтерской отчетности.	Чистая стоимость инвестиции в аренду в бухгалтерском балансе арендодателя отражается в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», за исключением дебиторской задолженности, подлежащей погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Такая задолженность учитывается по стр. баланса 1230 «Дебиторская задолженность».	
Порядок отражения НДС с авансов выданных и полученных	При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. При выплате авансов поставщикам в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (возврату) из бюджета в соответствии с налоговым законодательством.	
Резерв по сомнительным долгам.	Организация формирует резерв по сомнительным долгам – в зависимости от числа дней просрочки оплаты: более 90 дней — на всю сумму задолженности; от 45 до 90 дней (включительно) — на сумму, равную 50% от долга; менее 45 дней (задолженность не включается в сумму резерва). Формула для расчета резерва: $\text{Сумма резерва} = 50\% \times \text{сомнительный долг со сроком просрочки 45–90 дней} + \text{сомнительный долг со сроком просрочки 90 дней}.$	
Учет общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы включают затраты на управление и содержание административно-управленческого персонала, а также обслуживание хозяйства в целом. Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг. В течение месяца накапливаются по Дт 26, и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 Управленческие расходы).	Дата возникновения
Расходы на продажу	Учет расходов на продажу отражается на счете 44.02.1 «Коммерческие расходы». Расходы по хранению продукции растениеводства урожая текущего года и	Дата возникновения

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

	прошлых лет, а также расходы по подработке продукции растениеводства урожая прошлых лет закрываются в дебет счета 90.07 с распределением на остатки продукции на складах и реализованную продукцию в разрезе номенклатурных групп. Расходы, относящиеся к складским остаткам, остаются на 44 счете до момента реализации. Остальные коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов на продажу и ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» с распределением пропорционально выручке от реализации в разрезе номенклатурных групп реализуемой продукции, работ, услуг.	
Расходы будущих периодов	Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Если понесенные Организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода. Если затраты отвечают критериям признания активов, то при принятии их к учету руководствоваться требованиями, установленными соответствующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету Срок списания расходов будущих периодов устанавливается организацией самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке. Срок списания стоимости неисключительных прав на программное обеспечение, приобретенное на основании бессрочных лицензионных/сублицензионных договоров в целях бухгалтерского учета устанавливается отдельным приказом директора, но не более 5 лет.	Дата возникновения
Курсовые разницы	Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия по мере совершения операций и на конец каждого месяца	Последний день месяца
Доходы организации	Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на: 1) доходы от обычных видов деятельности; 2) прочие доходы Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от продажи готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Прочими доходами являются: – поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; – поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности; – поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам); – прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества); – поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; – проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке; – штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; – активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; – поступления в возмещение причиненных организации убытков; – прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; – суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; – курсовые разницы; – сумма дооценки активов; – прочие доходы	Дата возникновения
Расходы организации	Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на: 1) расходы по обычным видам деятельности; 2) прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции.	Дата возникновения

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

	Таковыми расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. К прочим расходам относятся: – расходы, связанные с приобретением и продажей товаров; – расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; – расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности; – расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; – расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; – проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); – расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; – отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; – штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; – возмещение причиненных организацией убытков; – убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; – суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; – курсовые разницы; – сумма уценки активов; – перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий; – прочие расходы	
Реализация продукции, работ, услуг, товаров	Финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.	Дата реализации
Оценочные обязательства	Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, использует право не применять положения ПБУ 8/2010. «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в соот. со ст 3 гл.1 ПБУ 8/2010 . Оценочные резервы на оплату отпусков не создаются.	
Расчеты с дебиторами и кредиторами	Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.	Дата возникновения
Долгосрочные и краткосрочные обязательства	В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 365 дней после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются в отчетности как долгосрочные.	
Финансовые вложения	Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.	
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов. В частности, Общество в отчете о движении денежных средств отражает свернуто налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей	

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

	поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из него; возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками; расчеты с подотчетными лицами; расчеты с сотрудниками по заработной плате. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Денежные потоки Общества от предоставления и возврата беспроцентных займов, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.	
Налоги и налогообложение: НДС	В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат: 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав; 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав. На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.	
Налоги и налогообложение: Налоги на доходы организации	С 01.10.2023 произведен переход с системы налогообложения УСН на ОСН на основании п. 4, 4.1 ст. 346.13 Налогового кодекса Общество применяет систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей исчисления налога на прибыль на основании главы 25 Налогового кодекса РФ и настоящей учетной политики. Доходы и расходы учитываются по методу начисления, т.е. признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств (ст.271-272 НК РФ).	

Определение существенности ошибки производится главным бухгалтером, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, путем составления соответствующего расчета, исходя из следующих критериев: существенная ошибка (или совокупность ошибок за один и тот же отчетный период) — это та, в результате исправления которой показатель соответствующей строки:

- актива бухгалтерского баланса изменится более чем на 5%;
- пассива бухгалтерского баланса изменится более чем на 5%;
- дохода отчета о финансовых результатах изменится более чем на 5%;
- расхода отчета о финансовых результатах изменится более чем на 5%,
- или возникнет новый показатель в отчетности в размере свыше 1% валюты баланса.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Досрочное применение нормативных актов по бухгалтерскому учету

Нормативные акты по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - в части изменений, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

в 2023г. досрочно не применялись.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация об остаточной стоимости нематериальных активов, об объеме незаконченных операций по приобретению НМА отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Информация о наличии и движении НМА представлена в табл. №1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табл. 2 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств, в соответствии с учётной политикой Общества начиная с отчетности за 2023 год отражаются в том числе активы в форме права пользования и затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (капитальные вложения):

№ п/п	Основные средства	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Объекты основных средств, принадлежащие на праве собственности	1059	2615	2012
	в т.ч. Ремонты, учитываемые в качестве отдельных инвентарных объектов			
2	Права пользования активами			
3	Капитальные вложения			
4	Авансы поставщику по договорам строительного подряда			
5	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды*			
Итого по строке 1150 Бухгалтерского баланса		1059	2615	2012

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

События и обстоятельства, которые привели к признанию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. обесценения объектов основных средств отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Информация по внеоборотным активам приведена в таблице ниже

п/п	Прочие внеоборотные активы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	Расходы будущих периодов	1685	0	0
	Проценты, начисленные по долгосрочным финансовым вложениям			
Итого по строке 1190 Бухгалтерского баланса		1685	0	0

3.4. Запасы

Резерв под обесценение запасов не формировался, ввиду отсутствия признаков обесценения, установленных учетной политикой.

Существенные авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Структура, информация о движении дебиторской задолженности приведена в табл. 5 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств общества приведена в таблице:

п/п	Наименование показателя	Счет учета	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	Денежные средства в кассе предприятия	50			
	Денежные средства на расчетных счетах	51	975	151	73
	Денежные эквиваленты на депозитных счетах	55			

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2023 год

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

Вексель	58			
Итого по строке 1250 Бухгалтерского баланса:		975	151	73

Информация о движении денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих, управленческих и прочих расходах в разрезе элементов статей затрат в (ПБУ 10/99) представлена в таблицах:

Показатель	2023г.	2022г.
Выручка, в т.ч.		
Доходы, относящиеся к оказанию информационно-консультационных услуг	181520	90776

4.2. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице

Показатель	2023г.	2022г.
Заработная плата	137 436	56 889
Страховые взносы	23 663	10 224
Оргтехника	6 007	1 203
Консультационные услуги	1 479	266
Программное обеспечение	4 311	2 468
Командировочные расходы	3 359	737
Содержание автотранспорта	5 680	3552
Арендная плата	2 567	1975
Прочие	10 296	11 639
Итого по строке 2220 ОФР:	194 798	88 953

4.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице:

Показатель	2023г.	2022г.
Возмещение затрат	409	
Реализация материалов	225	1 336
Прочие	145	63
Итого по строке 2340 ОФР:	779	1399

4.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Показатель	2022г.	2021г.
Вступительный взнос	725	
Непринимаемые расходы (оплата поставщикам) для НУ	3446	372
Проведение праздников, мероприятий	327	

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

Расходы на услуги банков	461	127
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	983	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	22	
Спонсорская помощь	217	
Госпошлина	38	
Курсовые разницы	9	5
Прочие внереализационные доходы (расходы)	145	71
Списание ТМЦ		1285
Непринимаемые расходы подотчетных лиц	221	367
Итого:	6 594	2 227

5. Налог на прибыль

Расшифровка формирования показателя стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2023 год, тыс. руб.

№	Показатель	Сумма
1.	Условный доход по налогу на прибыль	-878
2.	Постоянный налоговый расход	870
3.	Постоянный налоговый доход	0
4.	Отложенное налоговое обязательство	0
5.	Отложенный налоговый актив	8
6.	Налоговая прибыль/убыток	0
Итого налоговые обязательства:		0

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога представлены в таблицах.

Расшифровка формирования Условного расхода, тыс. руб.

Прибыль/убыток до налогообложения ОСНО	Ставка налога на прибыль	Сумма
- 41 794	20%	8

6. Прочие пояснения

6.1. Влияние изменений в учетной политике на показатели отчетности 2021 года.

В 2023 году пересмотрены элементы амортизации в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2022.

Скорректированы сравнительные показатели стоимости основных средств. Сумма корректировки составляет 567 тыс. руб.

6.2. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2023 году осуществляло операции со сторонами (юридическими и физическими лицами), которые являются связанными.

Перечень связанных сторон по следующим группам приведен в таблице:

Юридическое/ физическое лицо	ИНН	Тип связи	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
Общество с ограниченной ответственностью	5256071867	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО»	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 1 от 11.08.2022.

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

«Торговый дом «Шахунское молоко»		Контролирующее лицо (в процентном выражении) - Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	
Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСнаб»	5260286181	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) - Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 7 от 08.12.2023.
Акционерное общество «Лактис»	4325000106	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) - Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 2 от 09.09.2022.
Акционерное общество «Нижегородский молочный завод № 1»	5256011321	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) : Маликов Александр Анатольевич – (99,9391 %.) АО «Молоко» - (0.0609 %)	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 3 от 24.03.2023.
Акционерное общество «Молоко»	5239001108	Единоличный исполнительный орган – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) - Маликов Александр Анатольевич – (99,9974 %.)	Единоличный исполнительный орган действует на основании договора о передаче полномочий № 4 от 17.04.2023.
Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма Надежда»	4330004554	Генеральный директор - Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Контролирующее лицо (в процентном выражении) АО «Молоко» - 6,936% АО «Лактис» - 93,064%	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 6 от 27.11.2023, а также дополнительного соглашения № 1 от 09.02.2024.
Общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленная компания «Поздесво»	5237003766	Генеральный директор – Кияткин Федор Александрович. Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 5 от 17.10.2023.
Акционерное общество «Ахмановское»	4325003019	Генеральный директор – Королева Татьяна Леонидовна Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (81,4100%)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 9 от 18.01.2024
Акционерное общество «Ижевское»	4325002946	Генеральный директор – Ведерников Олег Николаевич Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (99,%)	
Акционерное общество «Ластинское»	4325002696	Генеральный директор – Горбунов Андрей Борисович Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (68,4932%)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 12 от 18.01.2024
Акционерное общество «Мокинское»	4330004586	Генеральный директор – Альгин Александр Юрьевич. Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Маликов Александр Анатольевич – (55,2402%.)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 10 от 18.01.2024

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

Акционерное общество «Прогресс»	4330005886	Генеральный директор – Ошуев Владимир Петрович Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (82,6300%)	
Общество с ограниченной ответственностью «РАССВЕТ»	4327003230	Генеральный директор – Кияткин Федор Александрович. Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО» Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 5 от 17.10.2023.
Акционерное общество «Русь»	4330005244	Генеральный директор – Кошкин Сергей Николаевич Контролирующее лицо (в процентном выражении) АО «Молоко» - (94,2022%); Маликов Александр Анатольевич – (1,3586%)	
Общество с ограниченной ответственностью «Удача»	4315007328	Директор - Колпашикова Наталья Васильевна Контролирующее лицо (в процентном выражении) : Маликов Александр Анатольевич – (100 %.)	
Акционерное общество «Хмелевицы»	5239007533	Генеральный директор – Альгин Александр Юрьевич. Директор по финансам и стратегическому развитию – Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ШАХУНСКОЕ МОЛОКО». Контролирующее лицо (в процентном выражении) Маликов Александр Анатольевич – (75,00 %.)	Директор по финансам и стратегическому развитию действует на основании договора о передаче полномочий № 11 от 30.01.2024
Маликов Александр Анатольевич	523903666139	лицо, владеющее 100 % долей в УК	

Обществом в 2023 году совершены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Операция	Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на 31.12.2022 " "+" Дебиторская задолженность; " -" Кредиторская задолженность	Объем операций	Погашено	Форма расчетов	Информация о незавершенных операциях со связанными сторонами на 31.12.2023	Объем образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023	Величина списанной дебиторской задолженности
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Шахунское Молоко»	Продажа связанной стороне	717	82 573	87 621	Безналичная	-4 331		
	Покупка у связанной стороны		1 973	831	Безналичная	-1 142		
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Общество с ограниченной ответственностью «Евроснаб»	Продажа связанной стороне		28 371	29 853	Безналичная	-1 482		
	Покупка у связанной стороны	-6 945	9 047	5 583	Безналичная	-10 410		
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Акционерное общество «Лактис»	Продажа связанной стороне	440	27 321	28 751	Безналичная	-990		
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Акционерное общество «Нижегородский молочный завод № 1»	Продажа связанной стороне	272	27 915	29 791	Безналичная	-1 605		
	Покупка у связанной стороны	-113	1 151	1 071	Безналичная	-192		
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Акционерное общество «Молоко»	Продажа связанной стороне	2 370	98 994	86 703	Безналичная	14 661		
	Покупка у связанной стороны		1 176	992	Безналичная	-185		
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма Надежда»	Продажа связанной стороне	-100	15 429	14 883	Безналичная	446		
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленная компания «Поздеево»	Продажа связанной стороне	88	5 742	5 929	Безналичная	-99		
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Акционерное общество «Ахмановское»	Продажа связанной стороне	176	10 854	11 030	Безналичная			
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Акционерное общество «Ижевское»	Продажа связанной стороне		20 772	20 772	Безналичная			
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Акционерное общество «Ластинское»	Продажа связанной стороне	88	5 474	5 661	Безналичная	-99		
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
Акционерное общество «Мокинское»	Продажа связанной стороне	264	14 686	14 950	Безналичная			
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Акционерное общество «Прогресс»	Продажа связанной стороне	176	9 589	9 961	Безналичная	-196		
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Общество с ограниченной ответственностью «Рассвет»	Продажа связанной стороне		11 404	11 404	Безналичная			
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Акционерное общество «Русь»	Продажа связанной стороне	405	27 654	28 059	Безналичная			
	Покупка у связанной стороны		71	71	Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Общество с ограниченной ответственностью «Удача»	Продажа связанной стороне				Безналичная			
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

Акционерное общество «Хмелевицы»	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Продажа связанной стороне	-36	16 688	16 652	Безналичная			
	Покупка у связанной стороны				Безналичная			
	Выданы займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
	Получены займы				Безналичная			
	Начислены проценты по займам выданным				Безналичная			
Итого объем незавершенных операций:		0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00

6.3. Судебные разбирательства

У общества отсутствуют судебные разбирательства, в которых оно является ответчиком.

6.4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты хозяйственной деятельности организации отсутствуют.

6.5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023г. отсутствуют.

6.6. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности.

В течение трех последовательных отчетных периодов чистые активы Общества имеют отрицательное значение (информация раскрыта в п. 3 «Чистые активы» стр. 3600 Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022г.).

Имеется существенная неопределенность, связанная с указанными фактами, которые могут вызывать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и то, что в связи с этим Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

По итогам 2023г. ООО УК «Шахунское Молоко» получил убыток в сумме 20 163 тыс. руб. Данный убыток сформирован за счет роста управленческих расходов, в основном по статьям «оплата труда» и «страховые взносы».

В целях преодоления убытков был проведен анализ бизнес- процессов, пересмотрена организационная структура общества, на основании чего с 01.01.2024. по договорам оказания услуг и договорам о передаче полномочий ЕИО пересмотрены тарифы. В результате чего, по итогам следующего отчетного периода общество намерено получить прибыль.

Организация планирует продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года, не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6.7. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов.

Общество в 2023 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";

Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая Компания «Шахунское Молоко»

**Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

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

г. Н. Новгород

28 июня 2024г.

- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2023 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

6.8. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2023 год

На дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;

по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;

по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;

по состоянию на 31.12.2023 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности;

распространение коронавирусной инфекции, проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчетности организации; на дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;

Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

6.9. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности в 2023г. нет.

6.10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В 2023 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

6.11. Информация об участии в совместной деятельности.

Совместная деятельность в отчетном периоде отсутствует.

7. Основания пересмотра Бухгалтерской отчетности и пояснений к ней.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Основанием для составления пересмотренной бухгалтерской отчетности являются изменения в части сведений в раздел 2 Пояснений «Учетная политика» по блокам: «Учет аренды у арендатора», «Обязательство по аренде (лизингу)», «Оценочные обязательства».

Генеральный директор:



А. А. Маликов