

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВМ-Солюшнс» за 2023 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «ВМ-Солюшнс» (далее — «Общество») за 2023 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и представлена в составе следующих форм:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Целью настоящих пояснений является обеспечение пользователей годовой бухгалтерской отчетности дополнительными данными, которые не целесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Настоящие пояснения включают следующие разделы:

Раздел I. Общие сведения.

Раздел II. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

Раздел III. Основные средства и доходные вложения

Раздел IV. Прочие внеоборотные активы

Раздел V. Запасы

Раздел VI. Дебиторская задолженность

Раздел VII. Денежные средства и денежные эквиваленты

Раздел VIII. Прочие оборотные активы

Раздел IX. Уставный капитал

Раздел X. Займы и кредиты

Раздел XI. Кредиторская задолженность

Раздел XII. Оценочные обязательства

Раздел XIII. Основные показатели деятельности

Раздел XIV. Расчеты по налогу на прибыль

Раздел XV. Информация о связанных сторонах

Раздел XVI. Исправление существенных ошибок предыдущих лет

Раздел XVII. События после отчетной даты

Раздел XVIII. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Раздел XIX. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раздел XX. Непрерывность деятельности

Раздел XXI. Исправление ошибок за 2023 год по сравнению с отчетностью, проверенной аудиторами (ошибки не превышают порог существенности для целей аудита)

Раздел I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВМ-СОЛЮШНС»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом от 08.02.1998 г. М 14—ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» 09 ноября 2011 года и зарегистрировано в МИФНС № 46 г. Москвы 09 ноября 2011 года под ОГРН 1117746899918.

Обществу присвоены ИНН 7719794676, КПП 772001001.

Учредителем Общества с долей участия 100% является гражданин РФ Сидоренко Вадим Валерьевич.

Уставный капитал Общества составляет 13 000 000,00 (Тринадцать миллионов) рублей и полностью оплачен учредителем.

Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 105118, г. Москва, шоссе Энтузиастов, дом № 34, помещение I, комната 19.

Совет директоров Общества в отчетном периоде не создавался.

1.2. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарные владельцы – Сидоренко Вадим Валерьевич.

1.3. Вид деятельности.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде: оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения (46.69.9), оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования (46.69.2).

Также в отчетном периоде Обществом в небольшом объеме оказывались услуги по ремонту и техническому обслуживанию насосного оборудования (33.12).

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества — генеральный директор Сидоренко Вадим Валерьевич.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен.

За отчетный период проводился аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднегодовая численность работников Общества за 2023 год составила 2 человека, за 2022 год - 8 человек.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 9 человек.

1.5. Для пересчета иностранной валюты в рубли на 31.12.2023 использовались следующие официальные курсы валют, опубликованные ЦБ РФ:

- курс евро = [99,1919];
- курс доллара США = [89,6883];
- курс китайского юаня = [12,5762];
- курс казахского тенге = [19,7708 за 100 тенге].

Раздел II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика Общества для бухгалтерского учета на 2023 год была утверждена 31 декабря 2022 года.

2.2. Учетная политика содержит следующие основные способы ведения учета и составления отчетности:

- Организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности (приказ Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н).
- Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за месяц, квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.
- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
- Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.
- Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между ценой возможной реализации и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше цены возможной реализации и пересчитывается ежемесячно.
- Товары учитываются по покупной стоимости (по цене поставщика) с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения, в зависимости от вида расхода. При выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
- Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи, от склада организации до покупателей, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».
- Резерв под снижение стоимости товаров создается по каждой единице товаров, принятой в бухгалтерском учете (п.20 Методических указаний по учету МПЗ). Отчисления в резерв для каждого товара производятся в разрезе кодов, присвоенных товарам в бухгалтерской базе. Резерв под снижение стоимости товаров образуется за счет финансовых результатов организации и пересчитывается ежемесячно.
- Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, средств в расчетах (включая расчеты по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, остатков средств целевого финансирования, полученных из бюджета или иностранных источников в рамках технической или иной помощи Российской Федерации в соответствии с заключенными соглашениями (договорами), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
- Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.
- Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.
- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и общехозяйственные расходы.
- Прямые расходы учитываются на счете 41 «Товары» и включаются в покупную стоимость товаров.
- Издержки обращения и общехозяйственные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». К общехозяйственным расходам относятся все административно-управленческие расходы.
- В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции.
- Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.
- Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».
- Организация создает резервные фонды в соответствии с уставом.
- Организация создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010.

- Организация создает оценочное обязательство по ежегодному вознаграждению сотрудникам.
- Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).
- При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).
- Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).
- Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется согласно п.9 ПБУ 22/2010.

Раздел III. Основные средства и доходные вложения

4.1. Данные о составе и движении по основным группам основных средств приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период							На конец периода			Корректировки на 31.12.2022		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Поступило	Переведено из незавершенного строительства	Переведено из поисковых активов	Увеличение стоимости в результате реконструкции, модернизации, переоценки	Начисленная амортизация	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2023	15712	(4788)	10924	14359	-	-	-	(3003)	-	-	30071	(7791)	22280	-	-	-
	2022	15389	(2148)	13241	324	-	-	-	(2640)	-	-	15712	(4788)	10924	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	2023	10153	(2875)	7278	14359	-	-	-	(1076)	-	-	24512	(3952)	20560	-	-	-
	2022	10153	(1986)	8167	-	-	-	-	(890)	-	-	10153	(2875)	7278	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	550	(259)	291	-	-	-	-	(97)	-	-	550	(356)	194	-	-	-
	2022	550	(162)	388	-	-	-	-	(97)	-	-	550	(259)	291	-	-	-
Права пользования активами	2023	5009	(1654)	3355	-	-	-	-	(1830)	-	-	5009	(3484)	1525	-	-	-
	2022	4685	-	-	324	-	-	-	(1654)	-	-	5009	(1654)	3355	-	-	-

4.2. ООО «ВМ-Солюшнс» раскрывает следующую информацию об арендованных основных средствах:

4.2.1. Информация об объекте, полученном в аренду и используемом для размещения офиса: нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 34, помещение I, комната 19, этаж 4. Общая площадь помещения 114,4 кв.м.

4.3. Общество арендует складские помещения:

4.3.1. Нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Вольная, д. 39, строение 1, этаж 1, комната 10 – общей площадью 16,9 кв.м, комната 12 – общей площадью 50,0 кв.м.

Раздел IV. Прочие внеоборотные активы

Данные о составе прочих внеоборотных активов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Остаточная стоимость демо-товаров	-	47	1 190
Итого	-	47	1 190

Раздел V. Запасы

6.1. Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Материалы	1 026	16	15
Товары	44 484	38 110	65 325
Итого без учета резервов	45 510	38 126	82 065
Резерв под снижение стоимости запасов	(14 373)	(11 603)	(10 786)
Итого с учетом резерва	31 137	26 523	71 279

Информация о структуре и движении резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Резерв под снижение стоимости запасов	2023	11 603	3 513	(743)	-	14 373
	2022	10 786	14 810	(13 993)	-	11 603

6.2. В соответствии с п.45 ФСБУ 5/2019 величина предварительной оплаты (авансов) в связи с приобретением Обществом запасов по состоянию на 31.12.2023 составила: 16 980 тыс. руб. – на приобретение товаров для продажи; 4 795 тыс. руб. – на приобретение МПЗ для последующей реконструкции здания; на 31.12.2022: 39 208 тыс. руб. – на приобретение товаров для продажи; на 31.12.2021: 208 тыс. руб. – на приобретение товаров для продажи, 62 тыс. руб. – на приобретение МПЗ. Величина предварительной оплаты (авансов) в связи с приобретением запасов отражается в составе дебиторской задолженности.

Раздел VI. Дебиторская задолженность

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	-	6 000	-
Займы выданные (беспроцентные)	-	6 000	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	125 727	124 303	188 198
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 230	40 915	8 198
Расчеты с покупателями и заказчиками	98 893	67 779	155 948

Расчеты по налогам и сборам	-	13 286	22 346
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	484	682
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 171	7 840	1 023
Итого без учета резерва	126 294	130 303	188 198
Резерв по сомнительным долгам	(567)	(470)	(538)
Итого с учетом резерва	125 727	129 833	187 660

Раздел VII. Денежные средства и денежные эквиваленты

8.1. Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	32 699	12 742	37 827
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	226	4 722	11 151
Краткосрочные банковские депозиты	30 000	-	-
Иные денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	62 925	17 464	48 978
в том числе			
отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	62 925	17 464	48 978

8.2. Суммы авансов, полученных от покупателей за отчетный 2023 год, составили 73 018 тыс. руб. Суммы авансов, возвращенных покупателям за отчетный 2023 год, составили 548 тыс. руб.

8.3. Суммы авансов, направленных поставщикам за отчетный 2023 год, составили 114 073 тыс. руб. Суммы авансов, возвращенных поставщиками за отчетный 2023 год, составили 141 тыс. руб.

8.4., составили: Суммы денежных средств, направленных на отчисления в государственные внебюджетные фонды и на расчеты с бюджетом за отчетный 2023 год - 186 370 тыс. руб. – на пополнение Единого налогового счета.

Раздел VIII. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные документы	-	2	2
Права на программы для ЭВМ	52	25	58
НДС со стоимости отгруженных товаров	-	-	2 913
Итого	52	27	2 973

Раздел IX. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 13 000 тыс. руб.

Изменения (увеличение/уменьшение) в размере уставного капитала Общества за 2023 год отсутствуют.

В 2023 году было произведено распределение прибыли за 2022 год в сумме 161 353 тыс. руб. (в 2022 году за 2021 год:

16 000 тыс. руб.)

Раздел X. Займы и кредиты

За отчетный период и на 31.12.2023 кредитных договоров и соглашений о займах (полученных) Общество не имеет.

Раздел XI. Кредиторская задолженность

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 245	205	92 748
Авансы, полученные от покупателей	18 597	9 036	57 990
Расчеты по налогам и сборам	5 305	2 392	16 542
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	684	675	466
Расчеты с подотчетными лицами	5	-	27
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Итого	25 836	12 308	167 773

Раздел XII. Оценочные обязательства

Движение и состав оценочных обязательств за отчетный 2023 год приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	714	19 687	(714)	-	19 687
в том числе:					
Резерв премий	-	19 571	-	-	19 571
Резерв отпусков	714	116	(714)	-	116

Движение и состав оценочных обязательств за 2022 год приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	8 584	714	(8 584)	-	714
в том числе:					
Резерв премий 2021	6 757	-	(6 757)	-	-
Резерв отпусков	1 827	714	(1 827)	-	714

Раздел XIII. Основные показатели деятельности

3.1. Финансовые результаты деятельности Общества за 2023 год представлены в таблице ниже:

Показатель (расходы показываются в скобках)	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Выручка от реализации (без НДС), в т.ч.:	673 713	249 410
от реализации покупных товаров	673 120	249 051
от реализации услуг по ремонту насосного оборудования	465	359
от выполнения посреднических услуг по договору поручения	128	
Прямые расходы, связанные с реализацией товаров	(182 928)	(126 964)
Косвенные расходы, связанные с реализацией товаров	(98 175)	(71 893)
Проценты к получению	3 811	3 276
Проценты к уплате	(126)	(181)
Прочие доходы	344	7 307
Прочие расходы	(73 085)	(9 253)
Прибыль/убыток до налогообложения	323 554	51 702

3.2. Состав затрат на производство и реализацию приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	1 522	1 408
Расходы на оплату труда	66 522	41 864
Отчисления на социальные нужды	10 327	8 955
Амортизация	3 003	2 640
Прочие затраты	16 801	17 026
Итого по элементам	98 175	71 893
Фактическая себестоимость проданных товаров	182 928	126 964
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
Незавершенного производства		
Готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	281 103	198 857

3.3. Прочие доходы в отчетном году в общей сумме 344 тыс. руб. были сформированы в следующем составе:

- доходы от оприходования товара, полученного безвозмездно от завода-изготовителя, в т.ч. выявленные по итогам инвентаризации, в сумме 138 тыс. руб.;
- выплата страхового возмещения в сумме 29 тыс. руб.;
- штрафы, пени и неустойки к получению в сумме 3 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы в сумме 174 тыс. руб.

Прочие расходы в отчетном году в общей сумме 73 085 тыс. руб. были сформированы в следующем составе:

- расходы в виде курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, в сумме 64 522 тыс. руб. (свернуто);
- расходы на формирование резерва под обесценение товаров в сумме 1 743 тыс. руб.;
- расходы на формирование резерва под демо-оборудование (амортизация) в сумме 1 028 тыс. руб.;
- расходы на списание товаров (в связи с утерей товарного вида и по итогам инвентаризации) в сумме 2 114 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков в сумме 591 тыс. руб.;
- расходы в виде курсовой разницы, образующейся вследствие отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, в сумме 564 тыс. руб. (свернуто);

- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно в сумме 496 тыс. руб.;
- коммунальные расходы по строящемуся зданию в сумме 313 тыс. руб.;
- расходы в виде отчислений в резерв по сомнительным долгам в сумме 135 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы в сумме 1 579 тыс. руб.

3.4. По результатам деятельности за 2023 год Обществом была получена прибыль в сумме 323 554 тыс. руб. (до удержания налогов), за 2022 год – получена прибыль в сумме 51 702 тыс. руб. соответственно.

Раздел XIV. Расчеты по налогу на прибыль

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	323 554	51 702
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	64 710	8 286
Постоянные разницы отчетного периода	(5 560)	(2 819)
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	(22 479)	16 480
Временные разницы (кроме налогового убытка) прошлых отчетных периодов	-	-
Использование налогового убытка прошлых лет	-	-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	358 887	27 773
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход (доход)	1 112	564
Корректировка постоянного налогового расхода (дохода)	-	-
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	4 496	(1 700)
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года	-	-
Списание отложенного налогового актива на убытки прошлых лет	-	-
Отложенное налоговое обязательство	1 459	(1 596)
Сумма налога на прибыль	71 777	8 851

Раздел XV. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. М 48н) Общество раскрывает следующую информацию по операциям со связанными организациями в течение 2023 года.

Связанное лицо Общества – Сидоренко В.В., является бенефициарным владельцем - физическим лицом. Операций со связанной стороной (Сидоренко В.В.) Общество в 2023 году не имело.

Также Общество подтверждает, что во взаимоотношениях со всеми связанными сторонами на протяжении всего 2023 года и по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют:

- резервы по сомнительным долгам;
- величина описанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. М 48н) Общество раскрывает следующую информацию о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу на протяжении 2023 года:

- Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) в общей величине 8 432 тысяч рублей, которая включает в себя оплату труда за отчетный период,

начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала. — Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) — не выплачивались.

Основной управленческий персонал представлен генеральным директором Общества.

Раздел XVI. Исправление существенных ошибок предыдущих лет

Существенных ошибок предыдущих лет, требующих исправления в текущем отчетном периоде, не выявлено.

Раздел XVII. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31.12.2023 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Раздел XVIII. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

В течение 2023 года и на отчетную дату Общество не выдавало обеспечение обязательств и платежей. В течение 2023 года и на отчетную дату полученные обеспечения обязательств и платежей у Общества также отсутствуют.

Раздел XIX. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества осуществляется в рамках действующего законодательства Российской Федерации. Общество осуществляет контроль заключаемых договоров на предмет соответствия действующему законодательству.

Кредитных договоров и соглашений о займах (полученных) в 2023 году и на 31.12.2023 Общество не имеет.

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Незаконченных судебных разбирательств в отношении Общества на отчетную дату не имеется. Под существующие санкции Общество не попадает, риска падения спроса нет.

Величина чистых активов Общества составляет 268 057 тыс. руб. на 31.12.2023 года, 174 524 тыс. руб. на 31.12.2022 года и 147 558 тыс. руб. на 31.12.2021 года соответственно. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Раздел XX. Непрерывность деятельности

Финансовая отчетность за 2023 год была составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества. При оценке обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности была учтена вся имеющаяся информация о будущем как на протяжении срока в двенадцать месяцев после окончания отчетного периода, так и в более долгосрочной перспективе. В течение нескольких последних лет Общество осуществляло прибыльную деятельность и имело свободный доступ к финансовым ресурсам и планирует получать прибыль в дальнейшем.

В течение 12 последующих месяцев Общество планирует дальнейший рост выручки от продажи товаров и получение прибыли.

У Общества отсутствуют обстоятельства, свидетельствующие о том, что в течение 12 последующих календарных месяцев Обществу придется прекратить его коммерческую деятельность.

Существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность, отсутствует.

Раздел XXI. Исправление ошибок за 2023 год по сравнению с отчетностью, проверенной аудиторами (ошибки не превышают порог существенности для целей аудита)

После получения аудиторского заключения за 2023 год Общество выявило ошибку, связанную с ошибочным начислением налога на имущество организаций в бухгалтерском учете в отношении здания, которое находится в процессе реконструкции и еще не введено в эксплуатацию.

В результате этой ошибки коммерческие расходы были завышены на 312 тыс. руб., а расходы по уплате налога на прибыль были занижены на 62 тыс. руб., что привело к искажению нераспределенной прибыли в сумме 250 тыс. руб.

Данная ошибка была исправлена 01.07.2024 года, в связи с чем была сформирована уточненная бухгалтерская отчетность, где были исправлены следующие статьи:

Статья бух. отчетности	Было	Стало	Изменение
Коммерческие расходы ОФР (2210)	(98 175)	(97 863)	312
Налог на прибыль ОФР (2410)	(65 823)	(65 885)	(62)
Чистая прибыль ОФР (2400)	257 731	257 981	250
Нераспределенная прибыль ББ (1370)	257 898	258 148	250
Кредиторская задолженность ББ (1520)	25 836	25 586	250

Исправление данной ошибки не оказывает влияние на валидность ранее полученного Обществом аудиторского заключения, поскольку величина исправленной ошибки ниже уровня существенности, примененного для целей аудита.

Генеральный директор Сидоренко В.В.

01.07.2024 г.