

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

## 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью фирма «Экспотехвзрыв ВМ»

Юридический адрес: 105082, Москва г, Спартаковская пл, д. № 14, стр. 2, этаж 2 Ком 13 оф 2209

Дата государственной регистрации: 11.11.2014 г.

ОГРН: 5147746333280

ИНН: 773016128

КПП: 770101001

Зарегистрировано в ИФНС № 7701

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 7 человек.

Основными видами деятельности Общества является Торговля оптовая (распространение) взрывчатых материалов промышленного назначения.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Лицензия № ВМ-00-015252 от 12 февраля 2015 г.

Торгово-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2023 г участниками Общества являются:

Участник общества	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Источник данных
Мусин Георгий Шамилевич	40	Выписка из ЕГРЮЛ
Алексеев Алексей Анатольевич	20	Выписка из ЕГРЮЛ
Нагибина Анна Викторовна	20	Выписка из ЕГРЮЛ
Нагибин Георгий Вадимович	5	Выписка из ЕГРЮЛ
Нагибина Анна Викторовна	15	Протокол №29 от 13.12.2023

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 10000 рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили 2459720 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 2443953 тыс. руб.;

- 2021 год – 988370 тыс. руб..

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

## 3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 2120316 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 2119544 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

-2022 год – 2140598 тыс. руб.;

-2021 год – 880867 тыс. руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о незначительном уменьшении доли расходов, связанных с реализацией.

## 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году, составил 339404 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 340176 тыс. руб.

#### 5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 651 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 642 тыс. руб.

#### 6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 1590 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 261 тыс. руб.

#### 7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 340556 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 68111 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 337928 тыс. руб.

#### 8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году, составил 269917 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2023 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- коммерческие,
- прочие расходы.

#### 9. Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
Алексеев Алексей Анатольевич	Руководитель (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), участник общества		В отношении вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу см. прилагаемую таблицу (*) для заполнения  38490 тыс.руб.

\* Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

Вид вознаграждения	За отчетный период (тыс. руб.)
<b>Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:</b>	1290
▪ оплата труда, в т.ч. - суммы удержанных налогов	907
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	383
<b>Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:</b>	37200
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	37200
▪ иные долгосрочные вознаграждения	

### 10. Распределение чистой прибыли

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ за 2023 отчетный год Обществом получена чистая прибыль в размере 270 млн рублей. Предложение по распределению прибыли за 2023 год: 64800 тыс. руб.

### 11. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и существенности для деятельности общества.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

### 12. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики (2022)

Корректировка произведена в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 упрощенным способом, предусмотренным п. 49 ФСБУ 6/2020, заключается в единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020). Возникшие при применении п. 49 ФСБУ 6/2020 разницы, урегулированные нераспределенной прибылью, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год - как данные на начало периода.

### 13. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 501 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и необеспеченной задолженности в сумме 1621 тыс. руб.

В связи с незначительным значением сумм ТМЦ, с признаками обесценения, резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году в организации не создавался.

В связи с незначительной численностью персонала организации, резерв на оплату очередных отпусков работников в 2023 году не создавался.

#### 14. События после отчетной даты

События после отчетной даты. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

Генеральный директор

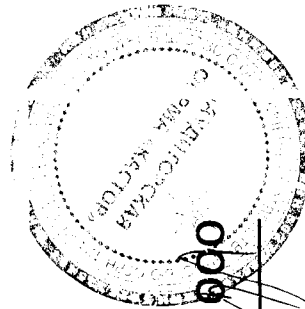


Алексеев А.А.

Главный бухгалтер



Алексеев А.А.



Ген. директор

Летичевская М.В.

ООО «АФ «КАСТОР»

Прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью 33 листов.

