

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Закрытого Акционерного Общества «Волгоспецхим»
за 2023 год

Оглавление

1. Общие сведения об обществе	1
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	2
3. Модификация показателей отчетности за 2023 год.....	3
4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	3
5. Информация о деятельности организации	3
5.1. Основные показатели деятельности предприятия	3
5.2. Бухгалтерский баланс	5
5.3. Сведения об оборотах и остатках средств на банковских счетах Общества за 2023год.....	6
5.4. О внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность	6
6. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы	6
7. Налог на прибыль	6
8. Прочие налоги и сборы	7
9. Информация о кредитах.....	7
10. Связанные стороны	7
10.1. Операции со связанными сторонами.....	7
11. Рынки сбыта	7
12. Прекращаемая деятельность.....	8
13. Капитал.....	8
13.1. Уставный капитал	8
13.2. Резервный и добавочный капитал	8
14. Государственная помощь.....	8
15. События после отчетной даты.....	8
16. Риски хозяйственной деятельности	8

1. Общие сведения об обществе

Закрытое акционерное общество «Волгоспецхим» (ЗАО «Волгоспецхим») зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля 03 июня 2002 г. Номер государственной регистрации 17004.

Форма собственности: частная.

Цели создания – получение прибыли и реализации на этой основе социальных и экономических интересов акционеров.

Юридический адрес организации: 150057, Ярославская область, г. Ярославль, пр-д Ушакова, д.26, кв.17.

Виды деятельности: основным видом деятельность является Торговля оптовая промышленными химикатами (код ОКВЭД 46.75.2). Дополнительный вид деятельности – услуги по хранению.

Согласно законодательству и в соответствии с Уставом (пункт 2.3.) Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных Федеральными законами.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется Федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии). Если условиями предоставления специального разрешения (лицензии) на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о

занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия специального разрешения (лицензии) не вправе осуществлять иные виды деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) и им сопутствующих.

ЗАО «Волгоспецхим» обладает лицензией № ВХ-18-027410 (выдана 07.06.2019 Центральным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору). Лицензируемый вид деятельности - Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Среднесписочная численность работающих ЗАО «Волгоспецхим» за 2023г. составила 18 человек. По сравнению с предыдущим годом среднесписочная численность работников снизилась на 2 человека.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором общества. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров. Единоличный исполнительный орган Общества находится по адресу: 150000, г. Ярославль, ул. Собинова, д. 15/14.

Совет директоров в Обществе не избирается. Ревизором Общества на 2023 год утверждён Черятов Александр Юрьевич (Решение единственного акционера от 05.04.2023г. № 47).

Общество является юридическим лицом, не имеет филиалов, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его балансе. Обособленные подразделения находятся:

- в г. Ярославле по адресу: ул. Собинова, д. 15/14 (центральный офис) и по адресу: 2-й Промышленный проезд, д. 11 (склад);
- в г. Иваново по адресу: 11-я Сосневская, ул., дом № 89 (склад).

Общество не имеет дочерних обществ.

Уставный капитал Общества оплачен полностью в размере 200 000 руб. и состоит из 200 размещенных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая и принадлежит единственному акционеру – Акционерному обществу «Русхимсеть». В отчетном периоде величина уставного капитала не изменялась.

В 2023 г. Обществом акции у акционеров не выкупались, дополнительные акции не размещались, и решения органами управления Общества по этим вопросам не принимались.

Реестр акционеров Общества ведет Ярославский филиал Общества с ограниченной ответственностью "РЕЕСТР-РН" (лицензия № 10-000-1-00330, выдана ФСФР России 16.12.2004 г., бессрочная).

Аудитором общества является ООО «Аудиторская фирма «Лэкс», ИНН 7605013600, КПП 760601001, член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006121781.

В отчетном периоде ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества являлись:

- директор: Полетаев Николай Викторович (Решения единственного акционера № 35 от 21.01.2021г., № 40 от 14.01.2022г.) с 16.12.2021г.,
- главный бухгалтер: Абрамова Елена Миниахметовна – с 01.01.2023г. по 20.03.2023г. (Приказ № 2 от 02.09.2005г.), с 21.03.2023г. - Троицкая Ольга Юрьевна (Приказ от 21.03.2023г. № 9).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами, утвержденными приказами Министерства Финансов Российской Федерации, и другими. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем, но не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена Обществом в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом руководителя организации от 31.12.22.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом. Срок полезного использования определяется по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Метод оценки себестоимости реализованных товаров (прочих запасов) и при прочем выбытии производственных запасов (товаров, сырья, материалов и т.п.) выбран ФИФО.

Проценты по обязательствам, связанным с приобретением МПЗ, не включаются в их фактическую себестоимость, а отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы» в составе прочих расходов.

Транспортно-заготовительные расходы по приобретению товаров учитываются на счете 44.03 «Распределяемые расходы» и учитываются в расходах пропорционально стоимости реализованных товаров.

Стоимость спецодежды, которую используют меньше года, списываются на себестоимость по мере отпуска спецодежды в производство.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учетной политикой предусмотрено применение линейного способа списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам. Ожидаемый срок использования результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ составляет три года. В течение 2023 года затрат по работам данного вида обществом не производилось.

Ведётся раздельный учет по операциям, облагаемым НДС по разным ставкам 20%, 10%, 0% и не облагаемым НДС операциям.

Резерв по сомнительным долгам создаётся исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В целях налогообложения по НДС и налогу на прибыль установлен метод определения выручки от реализации продукции, товаров, услуг – по моменту отгрузки продукции.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. Модификация показателей отчетности за 2023 год

Модификация показателей отчетности не осуществлялась.

4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в отчетном периоде, не выявлено.

5. Информация о деятельности организации **5.1. Основные показатели деятельности предприятия**

В 2023 году Обществом реализовано товаров в объеме 5001,7 тн, что на 1748,6 тн больше, чем в 2022 году. Общие сведения о финансовых показателях деятельности Общества за 2023 год в сравнении с 2022 годом приведены в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя, тыс. руб.		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2023г.	2022г.	тыс. руб. (гр.2-гр.3)	% (гр.4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
1 Выручка	1 131 248	1 002 878	128 370	13%	1 067 063
2 Расходы по обычным видам деятельности	-1 086 903	-942 129	-144 774	15%	-1 014 516
3 Прибыль (убыток) от продаж (стр.1-стр.2)	44 345	60 749	-16 404	-27%	52 547
4 Прочие доходы и расходы (кроме процентов к уплате)	-383	-2 857	2 474	-87%	-1 620
5 ЕВГТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	43 962	57 892	-13 930	-24%	50 927
6 Проценты к уплате	0	0	0		0

7	Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-11 866	-11 691	-175	1%	-11 779
8	Чистая прибыль/убыток (стр.5-стр.6-стр.7)	32 096	46 201	-14 105	-31%	39 148
9	Расходы за счет чистой прибыли (Дивиденды)	-23 118	-25 598	2 480	-10%	-24 358
10	Справочно: Совокупный финансовый результат периода	32 096	46 201	-14 105	-31%	39 148
11	Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	8 978	23 003	x	x	x

Из представленных данных видно, что сокращение прибыли от продаж по сравнению с предыдущим отчетным периодом на фоне роста выручки от продаж обусловлено опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности, обусловленным инфляционными процессами. Однако сокращение прочих расходов в отчетном году позволило в определенной мере перекрыть падение прибыли от реализации.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 32 096 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию составила 160,48 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 год по статьям:

Статья	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Себестоимость реализованных товаров	1 044 337	96%
Расходы на оплату труда	16 816	2%
Транспортные расходы	10 379	1%
Аренда недвижимого и движимого имущества	5 629	1%
Страховые взносы	4 790	0%
ГСМ для автотранспортных средств	1 519	0%
Расходы на ремонт собственных ОС и малоценного инвентаря	776	0%
Амортизация ОС	542	0%
Представительские расходы в пределах норм	250	0%
Складские расходы (дератизация, обслуживание ОПО и т.п.)	220	0%
Хозинвентарь	206	0%
Услуги связи (почтовые, телефон, интернет)	192	0%
Страхование деятельности, имущества и ответственности	142	0%
Информационно - консультационные услуги	128	0%
Коммунальные услуги	128	0%
Командировочные расходы	123	0%
Прочие расходы	726	0%
Итого	1 086 903	100%

Прочие доходы в 2023г. сформировались следующим образом:

Статья	Сумма, тыс. руб.
Безвозмездное получение имущества (излишки при инвентаризации)	78
Прочие	210
Итого	288

Прочие расходы в 2023г. сформировались следующим образом:

Статья	Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы) в результате инвентаризации	225
Услуги банка	91
Услуги реестродержателя	59
Санкции уплаченные	22
Реализация МПЗ (безвозмездно или для собственных нужд)	8
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1
Прочие	265
Итого	671

За 2023 год Общество получило прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде единственному акционеру Общества выплачены дивиденды в общей сумме 23 118,1 тыс. руб. Выплата дивидендов осуществлялась на основании решений акционера.

5.2. Бухгалтерский баланс

5.2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	тыс. руб.		% к валюте баланса		тыс. руб. (гр.2-гр.3)	% (гр.4/гр.3)
	31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22		
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВ	145 843	135 080	100,0%	100,0%	10 763	8,0%
1 Внеоборотные активы - всего	1 723	2 210	1,2%	1,6%	-487	-22,0%
в т.ч.: Основные средства	1 723	2 210	1,2%	1,6%	-487	-22,0%
в т.ч.: Нематериальные активы		0	0,0%	0,0%	0	-
в т.ч.: Прочие		0	0,0%	0,0%	0	-
2 Оборотные активы - всего	144 120	132 870	98,8%	98,4%	11 250	8,5%
в т.ч.: Запасы	41 357	31 139	28,4%	23,1%	10 218	32,8%
в т.ч.: Дебиторская задолженность	94 168	100 601	64,6%	74,5%	-6 433	-6,4%
в т.ч.: Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8 472	1 130	5,8%	0,8%	7 342	649,7%
в т.ч.: Прочие	123	0	0,1%	0,0%	123	-
ПАССИВ	145 843	135 080	100,0%	100,0%	10 763	8,0%
3 Собственный капитал	131 084	122 106	89,9%	90,4%	8 978	7,4%
4 Долгосрочные обязательства – всего	0	0	0,0%	0,0%	0	-
в т.ч.: Заёмные средства	0	0	0,0%	0,0%	0	-
в т.ч.: Прочие	0	0	0,0%	0,0%	0	-
5 Краткосрочные обязательства – всего	14 759	12 974	10,1%	9,6%	1 785	13,8%
в т.ч.: Заёмные средства	0	0	0,0%	0,0%	0	-
в т.ч.: Прочие	14 759	12 974	10,1%	9,6%	1 785	13,8%
БАЛАНС	145 843	135 080	100,0%	100,0%	10 763	8,0%

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31.12.2023 в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1,2%, а текущих активов, соответственно, 98,8%. Активы организации за весь период увеличились на 10 763 тыс. руб. (на 8%). При этом величина внеоборотных активов снизилась на 487 тыс.руб. (на 22%), что вызвано амортизацией основных средств. Величина оборотных активов возросла на 11 250 тыс.руб. (на 8,5%), что вызвано увеличением стоимости запасов на 10 218 тыс.руб. (на 32,8%) на фоне снижения краткосрочной дебиторской задолженности на 6 433 тыс.руб. (на 6,4%).

Увеличение размера пассива на аналогичную сумму вызвано в основном увеличением размера собственного капитала (на 8 978 тыс. руб. или 7,4%), что обусловлено ростом чистой прибыли от текущей деятельности Общества.

5.2.2. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

№ счета	Наименование	Состав статьи на 31.12.23		Остаток по группе на 31.12.23, тыс. руб.
		Наименование	Стоимость, тыс. руб.	
001	Арендованные основные средства	Автомобиль Ленд Ровер Дискавери	1 900	8 006
		Автомобиль KIA JD (Cee d)	1 200	
		Офисное помещение г. Иваново, ул. 11-я Сосневская, д.89	241	
		Офисное помещение г. Ярославль, 2-й Промышленный проезд, д.11, литера Б	89	
		Офисное помещение г. Ярославль, ул.Собинова, д.15/14	240	
		Склад г. Иваново, ул. 11-я Сосневская, д.89	1 796	
		Склад г. Ярославль, 2-й Промышленный проезд, д.11, литера Б	2 540	
002	ТМЦ, принятые на ответственное хранение			0
003	Материалы, переданные в переработку			0
006	Бланки строгой отчетности			0
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Задолженность покупателей с ИСИД	1 935	1 935
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			0
010	Износ основных средств			0

011	Основные средства, сданные в аренду			0
012	Возвратная тара	Тара под товаром	6 552	6 552

5.2.3. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период		
	тыс.руб.		% к валюте баланса		тыс. руб. (гр.2-гр.3)	% (гр.6/гр.3)	
	31.12.23	31.12.22	31.12.23	31.12.22			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Чистые активы (ЧА)	130 854	121 876	89,7%	90,2%	8 978	7,4%
2	Уставный капитал (УК)	200	200	0,1%	0,1%	0	0,0%
3	Превышение ЧА над УК	130 654	121 676				

Чистые активы организации на 31.12.2023 в 654 раза превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Превышение чистых активов над уставным капиталом свидетельствует об удовлетворительном финансовом положении организации по данному признаку.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1.

За отчетный период основные средства не приобретались и не выбывали.

5.3. Сведения об оборотах и остатках средств на банковских счетах Общества за 2023 год

Банк	№ счета	Остаток на 01.01.23, тыс. руб.	Поступление за 2023 год, тыс. руб.	Списание за 2023 год, тыс. руб.	Остаток на 31.12.23, тыс. руб.
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40706810702000085225	0	9 135,0	7 530,0	1 605,0
Банк ГПБ (АО)	40706810002000085226	0	3 403,2	1 700,8	1 702,5
Банк ГПБ (АО)	40706810200000054002	0	349,8	0	349,8
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810916250001020	37,7	11 000,0	11 010,0	27,7
Банк ГПБ (АО)	40706810200000048801	0	584,1	498,7	85,4
КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8608 ПАО СБЕРБАНК	40702810077000005286	1 090,0	1 316 787,0	1 313 175,8	4 701,2
Итого		1 127,7	1 341 259,1	1 333 915,3	8 471,5

Все расчёты в текущем году осуществлялись исключительно в безналичной форме. Валютные операции отсутствовали. В отчетном периоде средства на депозитных счетах не размещались.

5.4. О внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Волгоспецхим» является измененной и заменяет собой отчетность за 2023 год, подписанную 15.03.2024 и размещенную в Государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности, в части показателей за 2022 год, приведенных в Отчете об изменениях капитала и табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах, по причине сбоя программного продукта:

Статья Отчета об изменениях капитала	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Было	Стало	Было	Стало
Капитал - всего, до корректировок, стр. 3340	98 873	99 103	121 876	122 106
Капитал - всего, после корректировок, стр. 3500	98 873	99 103	121 876	122 106

6. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 не создавался по причине отсутствия сомнительных долгов. Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков снижения стоимости запасов. Общество не создаёт резервы под годовые премии, гарантийные ремонты, судебные разбирательства. Общество не выдавало обеспечений под собственные обязательства.

7. Налог на прибыль

Показатели	Сумма, тыс. руб.	УР, ПНО, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	43 962	8 792

Расходы, не учитываемые для налогообложения (ПНО)	515	103
Итого текущий налог на прибыль	44 477	8 895

8. Прочие налоги и сборы

За 2023 год Обществом начислены следующие налоги и сборы:

Вид налога	Сумма налога, тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
НДС	17 005	12 274
Транспортный налог	58	44
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	0
НДФЛ	2 375	1 559
Гос. пошлины	0	0
Налог на прибыль	8 895	11 691
ИТОГО	28 333	25 568

9. Информация о кредитах

В отчетном периоде заёмные средства не привлекались.

10. Связанные стороны

В соответствии с пунктом 4 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утв. Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н, связанными сторонами предприятия являются:

- АО «Русхимсеть» ИНН 7706254352 (единственный акционер, доля 100%),
- Ивлев Александр Владимирович (акционер АО «Русхимсеть», доля - 40%);
- Боярская Елена Михайловна (акционер АО «Русхимсеть», доля - 30%);
- Паньков Евгений Викторович (акционер АО «Русхимсеть», доля - 30%);
- Полетаев Николай Викторович (директор).

10.1. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Задолженность на 31.12.23, тыс. руб.	
					Дт	Кт
АО «Русхимсеть»	Акционер	Выплата дивидендов	23 118,1	В соответствии с условиями договора	0	0
АО «Русхимсеть»	Поставщик	Приобретение товаров	1 048 324,4	В соответствии с условиями договора		1 894,0
АО «Русхимсеть»	Покупатель	Реализация товаров	994,0	В соответствии с условиями договора	6,0	
Полетаев Николай Викторович	Директор	Заработная плата	3 776,7	В соответствии с условиями договора		43,0

Сделки с взаимозависимым лицом совершались по рыночным ценам, взаимозависимость не оказывала влияния на условия совершения сделок.

На основании п. 2 и п. 3 ст. 105.14 НК РФ сделки с взаимозависимым лицом не являются контролируруемыми.

На момент написания пояснительной записки не существует фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Условные факты хозяйственной деятельности не выявлены. Информация по сегментам отсутствует. Прекращение деятельности не планируется.

11. Рынки сбыта

Основным видом деятельности является оптовая торговля промышленными химикатами. Реализация товаров осуществляется на территории Ярославской и Ивановской областей.

12. Прекращаемая деятельность

В 2023 году отсутствуют сегменты, в рамках которых происходит прекращение деятельности.

13. Капитал

13.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 200,0 тыс. руб.

13.2. Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Общества образован в соответствии с учредительными документами. На 31.12.2023 резервный капитал сформирован полностью и составляет 30,0 тыс. руб.

Добавочный капитал не формировался.

14. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь.

15. События после отчетной даты

У предприятия отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

16. Риски хозяйственной деятельности

Экономическая деятельность Общества осуществляется исключительно на территории Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической или экономической ситуации в стране.

Требования, вытекающие из неисполнения обязательств по договорам к Обществу, в настоящее время отсутствуют.

Исполнительных производств, заслуживающих особого внимания (связанных с платежами, страховыми взносами и налогами, массовыми случаями невыплаты зарплаты, наложением ареста, обращением взыскания на имущество или приостановлением деятельности) в отношении Общества не возбуждалось.

На основании изложенного, в настоящее время требования, предъявленные к Обществу за отчетный период, не несут рисков, которые могли бы негативно отразиться на его деятельности, либо привести к ликвидации Общества.

Директор

Главный бухгалтер

15 августа 2024 года


 Н.В.Полетаев
О.Ю.Троицкая

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

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель

Полетов Николай
Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)



15 августа 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 614	3 100	1 900
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

15 августа 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Руководитель Полетаев Николай Викторович
 (подпись) 1 (расшифровка подписи)



15 августа 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
(подпись)

15 августа 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 долгосрочную задолженность					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	100 601	-	2 367 127	-	(2 373 336)	-	(224)	-	-	-	-	-	-	94 168	-
	5530	за 2022г.	81 682	-	2 117 790	-	(2 098 871)	-	-	-	-	-	-	-	-	100 601	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	50 952	-	1 357 499	-	(1 317 278)	-	(224)	-	-	-	-	-	-	90 949	-
	5531	за 2022г.	77 730	-	1 003 455	-	(1 030 233)	-	-	-	-	-	-	-	-	50 952	-
Прочая	5512	за 2023г.	38 518	-	1 006 766	-	(1 044 526)	-	-	-	-	-	-	-	-	758	-
	5532	за 2022г.	521	-	909 707	-	(871 710)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 518	-
Итого	5513	за 2023г.	11 131	-	2 862	-	(11 532)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 461	-
	5533	за 2022г.	3 431	-	204 628	-	(196 928)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 131	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	100 601	-	2 367 127	-	(2 373 336)	-	(224)	-	-	-	-	-	-	94 168	-
	5520	за 2022г.	81 682	-	2 117 790	-	(2 098 871)	-	-	-	-	-	-	-	-	100 601	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Викторovich** **Николай**
 (расшифровка подписи)

15 августа 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 592	2 353
Расходы на оплату труда	5620	16 816	15 756
Отчисления на социальные нужды	5630	4 790	4 301
Амортизация	5640	486	1 221
Прочие затраты	5650	17 882	12 080
Итого по элементам	5660	42 566	35 711
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 044 337	906 418
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 086 903	942 129

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

Руководитель _____
 (подпись)

ВОЛГОДИЦКИМ
 Викторович
 (расшифровка подписи)

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
 ОБЩЕСТВО
 С.ЖРОСЛАВЛЕНСКИЙ
 ОБЩЕСТВО

15 августа 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Викторovich**
 (расшифровка подписи)

15 августа 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

15 августа 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Поletaев Николай
 Викторович
 (расшифровка подписи)

15 августа 2024 г.