Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах (корректировка №1)
Часть 2 (текстовая часть)
Общества с ограниченной ответственностью «Базальт»

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 3
2.Учетная политика и её изменения 4
2.1. Основа составления 4
2.2. Признание дохода 4
2.3. Порядок признания расходов 5
2.4. Порядок определения оценочных резервов 5
2.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов 5
2.6. Резервы под обесценение материальных ценностей 5
2.7. Порядок учета государственной помощи 6
2.8. Перечень сегментов 6
2.9. Применение ПБУ 18/02 6
2.10. Связанные стороны 6
2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете 6
2.12. Состав бухгалтерской отчетности 6
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 8
3.1.1. Основные средства (стр. 1150, 1151 Бухгалтерского баланса) 8
3.1.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (стр. 1180 и стр. 1420 Бухгалтерского баланса) 9
3.1.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) 9
3.1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.6. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) 11
3.1.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) 11
3.1.10. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли 11
3.1.11. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр. 1510 Бухгалтерского баланса) 11
3.1.12. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр.1450 и стр. 1550 Бухгалтерского баланса) 12
3.1.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) 12
3.1.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) 12
3.1.15. Расшифровка выручки Общества (стр. 2110 ОФР) 12
3.1.16. Расшифровка себестоимости продаж (стр. 2120 ОФР) 13
3.1.17. Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР) 13
3.1.18. Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР) 13
3.2. Информация о связанных сторонах 14
3.3. Изменение оценочных значений 15
3.4. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов 15
3.5. Информация по отчетным сегментам 15
3.6. Информация о прекращаемой деятельности 15
3.7. Информация об исправленных существенных ошибках 15
3.8. Чрезвычайные факты 15
3.9. Допущение непрерывности деятельности 16
3.10. События после отчетной даты 16
3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 16

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Базальт» (далее по тексту Организация) учреждено в 2013 году.

Его учредителями являются:

- Пархоменко Андрей Евгеньевич
- Пархоменко Ирина Валентиновна
- Устименко Сергей Анатольевич

1.2. Уставный капитал Организации составляет:12.000 (Двенадцать тысяч) рублей.

распределение долей:

- Пархоменко Андрей Евгеньевич - 5 000 рублей
- Пархоменко Ирина Валентиновна - 5 000 рублей
- Устименко Сергей Анатольевич - 2 000 рублей

1.3. Организация зарегистрирована по адресу:

346410, Ростовская область, город Новочеркасск, пр-кт Ермака, д. 88 офис 3, кабинет 2

Фактический адрес Организации: он же.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

- Обособленное подразделение ООО «Базальт» по адресу: г. Красногорск, Ильинское шоссе, 6, д. 15А

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1136183001140

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 номер 007531902, выдано 15.04.2013 Межрайонной инспекцией ФНС России №13 по Ростовской области

Свидетельство о постановке на учет серия 61 номер 007481552, выдано 15.04.2013 Межрайонной инспекцией ФНС России №13 по Ростовской области, ИНН 6150072950 КПП 615001001

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись: 25.99.2 «Производство прочих металлических изделий»

1.8. Доля основного вида деятельности в выручке фирмы за 2023 год - 100%.

1.9. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 года - 12 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.11. Органы управления :

- Управляющий - ИП Пархоменко Андрей Евгеньевич
- Главный бухгалтер - Пархоменко Ирина Валентиновна
- Директор по взаимодействию с органами гос.власти и внешним коммуникациям
- Начальник производства
- Начальник МТО
- Начальник отдела технического контроля
- Начальник отдела кадров
- Гл. технолог

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся: с 01.01.2023 по 31.12.2023 главным бухгалтером в одном лице.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023 год» № 2 от 09.01.2023 г.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год отсутствуют.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 % от общей суммы соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

2.2. Признание дохода

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод.

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 18 ПБУ 10/99 Расходы организации»

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

Выручка по деятельности с основной системой налогообложения, отражаемая по счету 90.01

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

2.3. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 9 ПБУ 10/99): списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Порядок списания расходов будущих периодов: Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.4. Порядок определения оценочных резервов

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется нормативный метод в следующем порядке:

- рассчитывается предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев исходя из количества штатных единиц и их окладов по штатному расписанию на конец предшествующего года (за вычетом НДФЛ)

- рассчитывается предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев

-определяется ежемесячный процент отчислений в резерв:

(предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев): (предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев) х 100

- Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца: расходы на оплату труда текущего месяца х ежемесячный процент отчислений в резерв.

2.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв сомнительной задолженности формируется в бухгалтерском учете только по расчетам с покупателями (сч.62).

Размер отчислений в резерв рассчитывается ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки, аналогично порядка, установленного для налогового учета п.4 ст.266 НК РФ.

Основание: пункт 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В связи с отсутствием сомнительной (просроченной) задолженности покупателей, резерв в 2023 году не формировался.

2.6. Резервы под обесценение материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавались.

2.7. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: по мере возникновения обязательств в виде целевого финансирования.

2.8. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.9. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

2.10. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

По руководителю:

- ООО ПКФ «Интерторгсервис» ИНН 6150026048
- ООО «Сармат» ИНН 6150047092
- ООО «РуСофт» ИНН 6150092918
- ООО «Стройтех» ИНН 6165157131
- ИП Пархоменко А. Е. ИНН 615009258790

По учредителям:

- ООО ПКФ «Интерторгсервис» ИНН 6150026048
- ООО «Сармат» ИНН 6150047092
- ООО «РуСофт» ИНН 6150092918
- ООО «Стройтех» ИНН 6165157131
- ООО «РуДэйт»
- ООО «ЮЭС»

2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Критерии определения существенности ошибок: Существенной признается ошибка, составляющая 10% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Метод исправления ошибок: В соответствии с ПБУ 22/2010.

2.12. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: в разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов: в соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы")

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99 развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности при условии, что выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляет пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Отчет о движении денежных средств сдается вместе с бухгалтерской отчетностью не позднее 3 месяцев после окончания отчетного периода, Форма ОДДС, утверждена Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н

Для формирования Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Организация, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств отражаются (п. 6 ПБУ 23/2011):

- денежные потоки организации (выбытия и поступления организации денежных средств и денежных эквивалентов);
- остатки на начало отчетного периода;
- остатки на конец отчетного периода.

Денежными потоками НЕ являются (п. 6 ПБУ 23/2011):

- инвестирование в денежные эквиваленты;
- погашение денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции;
- обмен одних денежных эквивалентов на другие (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке,

перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Данные в отчете заполняются в рублях. Средства в иностранной валюте пересчитывают в рубли по курсу ЦБ РФ:

- на дату поступления или выбытия;
- остатки по счетам на конец месяца.

Состав отчета о движении денежных средств:

ОДДС состоит из 3 разделов:

- денежные потоки от текущих операций;
- денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от финансовых операций.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1.1. Основные средства (стр. 1150, 1151 Бухгалтерского баланса)

Общество закупает основные средства для собственных нужд, данные вложения числятся на счете 01.01 «Основные средства в организации» (строка 1151 Бухгалтерского баланса).

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 668	(3 126)		-	-	(2 204)	11 668	(5 330)
	5210	за 2022г.	5 784	(1 947)	5 884	-	-	(1 179)	11 668	(3 126)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	11 668	(3 126)		-	-	(2 2049)	11 668	(5 330)
	5211	за 2022г.	5 784	(1 947)	5 884	-	-	(1 179)	11 668	(3 126)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения – инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты (ст. 1 Федерального закона от 25.02.99 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений».

Бухгалтерский учет капитальный вложений ведется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с применением счета 08 «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	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	5 884	-	(5 884)	-
в том числе:							
Автомобиль Хендаэ Санта Фе	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	4 375	-	(4 375)	-
Лада Ларгус	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.		1 509		(1 509)	-

3.1.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (стр. 1180 и стр. 1420 Бухгалтерского баланса)

Учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и рекомендациями Бухгалтерского методологического центра (БМЦ).

Отложенные налоговые активы *тыс.руб.*

Виды активов и обязательств	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2023**
Отложенные налоговые активы - всего	798	6 667
В том числе:		
Издержки обращения		6 458
Убытки прошлых лет	326	
Кредиторская задолженность	200	200
Незавершенное производство	262	
Прочие расходы	9	9

Отложенные налоговые обязательства *тыс.руб.*

Виды активов и обязательств	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2023**
Отложенные налоговые обязательства - всего	1 716	1 467
В том числе:		
Кредиторская задолженность	205	205
Материалы	8	8
Незавершенное производство	262	
Прочие расходы	1 241	1 241

3.1.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

В Обществе были обнаружены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. По результатам инвентаризации данные запасы были

списаны. Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов.

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Материально-производственные запасы – всего	13 895	3 704
в том числе:		
Сырье и материалы	5 285	3 704
Товары для перепродажи	6 731	
Затраты в незавершенном производстве	1 879	
Прочие запасы и затраты		

3.1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

Отражен остаток сумм «входного» НДС, предъявленного контрагентами Обществу к оплате при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), который на конец отчетного периода не принят к вычету и не включен в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	34	9 142

3.1.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	620 518,3	641	за минусом сумм НДС, исчисленных с авансов, выданных поставщиками и подрядчикам
Расчеты по налогам и сборам	1 198,7	12 400	
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	
Расчеты с разными дебиторам и кредиторами - всего	0	0	
ИТОГО:	621 717	13 041	

3.1.6. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2022	Показатель на 31.12.2023
Финансовые вложения – всего	0	5 025

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, денежные средства в кассе, депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, сроки погашения обязательств по которым не превышают один месяц.

тыс.руб.

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2022	Показатель на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего	200 341	5 559
в том числе:		
Денежные средства в кассе	1	-
Денежные средства на расчетных счетах	200 340	5 559

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

тыс.руб.

Наименование показателя	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Средства в кассе	-	1	1
Средства на расчетном счете	5 559	200 340	6
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	5 559	200 341	7

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.1.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	**Показатель на 31.12.2022**	**Показатель на 31.12.2023**
Прочие оборотные активы – всего	0	0

3.1.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал отражен в сумме 12 тыс.руб. – оплачен полностью. В 2023 году резервный капитал не создавался.

3.1.10. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2023 году учредителям были начислены дивиденды в сумме 5 000 000 руб. за 2015 год и 5 000 000 за 2027 год. Данные о фондах специального назначения в 2023 году за предшествующий период отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2023 год произошедших после 31.12.2023 года: отсутствуют.

3.1.11. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года составили 83 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	**Показатель на 31.12.2022**	**Показатель на 31.12.2023**
Долгосрочные заемные средства	65 093	83

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отсутствуют.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2023 г.

3.1.12. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр.1450 и стр. 1550 Бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства отсутствуют

3.1.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2023	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 816	3 648	
Расчеты с покупателями и заказчиками	694 448		за минусом сумм НДС, исчисленных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков
Расчеты по налогам и сборам	8 929	944	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	190		
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	787		
Расчеты с разными дебиторам и кредиторами - всего	-		
Расчеты с учредителями		4 432	
ИТОГО:	746 170	9 024	

3.1.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Резерв на оплату отпусков в 2023 году составил 1 174 тыс. руб. Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

3.1.15. Расшифровка выручки Общества (стр. 2110 ОФР)

тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	2023		2022	
		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
	Выручка, всего:	**922 930**	**100**	**286 845**	**100**
1.	**Основной вид деятельности, в т.ч.:**	**922 930**	**100**	**286 845**	**100**
1.1.	Производство прочих металлоизделий	922 930	100	286 845	100
2.	**Прочая деятельность, в т.ч.:**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.1	Продажа основного средства	-	-	-	-
2.2.	Оптовая торговля строительными материалами	-	-	-	-

3.1.16. Расшифровка себестоимости продаж (стр. 2120 ОФР)

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	Производство прочих металлоизделий		Производство прочих металлоизделий	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Материалы	830 623	96,6	244 640	94,3
Амортизация основных средств	2 204	0,3	1 179,5	0,5
Расходы на оплату труда	9 757	1,1	2 018	0,8
Арендная плата (офис, производственные помещения, оборудование)	9 211	1,0	3 156	1,2
Командировочные расходы			974	0,4
Услуги по управлению организацией			3 440	1,3
ТО автомобилей, ГСМ			945	0,4
Коммунальные услуги	2 191	0,3	266,8	0,1
Прочие расходы	6 305	0,7	2 554	1
Товары				
Коммерческие расходы				
ИТОГО	860 291	100,00	259 174	100,00

3.1.17. Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР)

тыс.руб.

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2023 год		2022 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Списание резервов по оплате труда	558	47,6	-	-
2.	Проценты по депозитам	123	10,5		
3.	Выплаты по страховым полисам	491	41,9		
	ИТОГО	1 172	100	-	-

3.1.18. Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР)

тыс.руб.

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2023 год		2022 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Балансовая стоимость реализованного ОС	-	-	-	-

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2023 год		2022 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
2.	Услуги расчетно-кассового обслуживания и прочие услуги банка	89	1,3	43	43
3.	Госпошлины	129	1,9	3	3
4.	Списание запасов	6 386	96,7	-	-
5.	Прочие внереализационные расходы	8	0,1	54	55
	ИТОГО:	6 612	100	99	100

3.2. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация оказывала следующие услуги связанным сторонам.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
ООО «Сармат» ИНН 6150047062	Займ	5 000

В отчетном году Общество получало услуги (товары) у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
ООО ПКФ «Интерторгсервис» ИНН 6150026048	Аренда офиса	240

По состоянию на 31.12.2023 г задолженность Общества перед аффилированными лицами составляет 263 тыс. руб., в т.ч.

- ООО ПКФ «Интертогсервис» - 240 тыс. руб.
- Пархоменко А. Е. - 83 тыс. руб.

Среднесписочная численность административно-управленческого персонала на 31.12.2023 составило 12 человек. Вознаграждение административно управленческому персоналу за 2023 год составило 3 078 тыс. руб.

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения),форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам

Пархоменко А. Е.	Начислены дивиденды	5 000			
Пархоменко И. В.	Начислены дивиденды	5 000			

3.3. Изменение оценочных значений

В 2023 году не происходило изменение оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году в организации не создавался, так как попавшие в выборку на каждую отчетную дату запасы не имели признаков обесценивания.

3.4. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Резерв по отпускам был создан в размере 1 174 тыс. руб. Из них 616 тыс. руб. погашено и 558 тыс. руб. списано как избыточная сумма.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций: Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организации за 2023 год отсутствуют.

3.5. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.6. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99).

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.7. Информация об исправленных ошибках

Обществом 02.09.2024 года была утверждена скорректированная бух.отчетность, в связи с тем, что были обнаружены и исправлены следующие несущественные ошибки в 2023 году:

- неправильно сформировался остаток отложенных налоговых активов (стр.1180) – разница

34 тыс. руб.

- из-за ошибки в учете был завышен остаток НДС по приобретенным ценностям (стр.1220) – разница 142 тыс. руб.

- из-за ошибки в учете был занижен остаток дебиторской задолженности (стр.1230) – разница – 143 тыс. руб.

- неправильно был сформирован финансовый результат на сч.84 (стр.1730) – занижен на 35 тыс. руб.

3.8. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.9. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2023 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.10. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Группы рисков:

- Финансовые риски:
- Рыночные риски
- Кредитные риски
- Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных факторов и предпринимает действия по нивелированию указанных потенциальных рисков и продолжению деятельности Общества.

02 сентября 2024 года

Управляющий - ИП _____ Пархоменко А.Е.

М.П.