

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «БАУ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТД «БАУ».
- 1.2. Юридический адрес – 108802, Москва г, вн. тер. г. поселение Сосенское, б-р Веласкеса, д. 7, к. 3, помещение 25 этаж 1.
- 1.3. Фактический адрес - 108802, Москва г, вн. тер. г. поселение Сосенское, б-р Веласкеса, д. 7, к. 3, помещение 25 этаж 1.
- 1.4. Дата государственной регистрации – 31.07.2020.
- 1.5. Основной Государственный Регистрационный Номер - 1207700268093
- 1.6. У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.
- 1.7. У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.
- 1.8. Основным видом деятельности Общества является «Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами» код ОКВЭД - 46.13.2.
- 1.9. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участником является юридическое лицо ООО «НОВАТОР» с долей владения – 100%.
- Органы управления и контроля: Общее собрание участников.

- 1.10. Сведения единоличном исполнительном органе – Генеральном директоре Общества.

Ф.И.О.	Период полномочий	Основание полномочий
Яковлев Михаил Александрович	с 31.07.2020 по 05.05.2023 года	Решение единственного участника ООО "Торговый дом "БАУ" №1 от 28.07.2020
Ждановских Алексей Михайлович	с 10.05.2023 по настоящее время	Решение единственного участника ООО "Торговый дом "БАУ" №2-04/23 от 28.04.2023

- 1.11. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой. Главный бухгалтер Общества - Виданова Ольга Викторовна.

- 1.12. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2023 составляет 24 человека, в том числе:

№	Наименование подразделения	Численность
1	Администрация	4 человека
2	Отдел продаж	4 человека
3	Отдел закупок	8 человек
4	Отдел бухгалтерия	4 человека
5	Отдел приемки ТМЦ	4 человека

Пенсионеров и пред пенсионеров в Обществе нет.

- 1.13. Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет и Бухгалтерская отчетность ведется/сформирована в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2023	Курс на 31 декабря 2022	Курс на 31 декабря 2021
Китайский юань 1 ед	12,5762	9,89492	11,6503
Турецкий лир 10 ед	30,4815	37,5865	57,8432

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

На 31.12.2023 г. величина курсовых разниц составила:

- в составе прочих доходов 3 538 тыс. рублей

- в составе прочих расходов 613 тыс. рублей

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на конец года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в учете и отчетности как долгосрочные.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью программного продукта 1С: Предприятие.

2.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств отражены активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в 40 тыс. рублей признается расходами текущего периода (в бухгалтерском и налоговом учете).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п. 11 ФСБУ 6/01):

Группа	Сроки
Оргтехника	25-37 месяцев
Мебель	61 месяц

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится оргтехника остаточной стоимостью 273 тыс. рублей. Переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создается, расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в составе коммерческих расходов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в)	за 2023г.	744	(330)	200	(340)	943	(670)
	за 2022г.	464	(44)	280	(287)	744	(330)

материальные ценности) - всего							
в том числе: Офисное оборудование	за 2023г.	744	(330)	200	(340)	943	(670)
	за 2022г.	464	(44)	280	(287)	744	(330)

Выбытия объектов основных средств не производилось.

Информация о балансовой стоимости и движении основных средств приведена в табличных Пояснениях Раздел 2.

Общество арендует следующие объекты основных средств:

- нежилое помещение площадью 124,1 м кв., расположенное по адресу 108802, Москва г, вн. тер. г. поселение Сосенское, б-р Веласкеса, д. 7, к. 3, помещ. 25 этаж 1. Срок договора аренды 11 месяцев.

Все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов операционной аренды.

2.2. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»). По состоянию на 31 декабря 2023 года в составе НМА числится по остаточной стоимости интернет-сайт.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	225	(21)	-	(23)	225	(43)
	за 2022г.	-	-	225	(21)	225	(21)
в том числе: интернет-сайт	за 2023г.	225	(21)	-	(23)	225	(43)
	за 2022г.	-	-	225	(21)	225	(21)

Выбытия объектов НМА не производилось.

Информация о поступлении и выбытии нематериальных активов отражена в Разделе 1. Табличных Пояснений.

2.3. Запасы.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов при списании осуществляется по ФИФО.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Резерв на обесценение не создается.

По состоянию на 31.12.2023 года величина запасов составляет 13 757 тыс. рублей.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
					себе-стоимость			

Запасы - всего	за 2023г.	17 761	17 761	1 682 178	(1 686 182)	X	13 757	13 757
	за 2022г.	12 802	12 802	1 796 260	(1 791 301)	X	17 761	17 761
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	58	58	821	(720)	-	159	159
	за 2022г.	-	-	955	(897)	-	58	58
Товары для перепродажи	за 2023г.	17 703	17 703	1 586 073	(1 590 241)	1 412	13 535	13 535
	за 2022г.	12 802	12 802	1 716 283	(1 711 382)	-	17 703	17 703
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	95 284	(95 221)	-	63	63
	за 2022г.	-	-	79 022	(79 021)	-	-	-

Информация о поступлении и выбытии запасов отражена в Разделе 4. Табличных Пояснений.

Название вопроса	На 31.12.2023	На 31.12.2022
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	Нет	Нет
способы расчета себестоимости запасов	- для «обычных» запасов	- для «обычных» запасов
последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);	Нет	Нет
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	17 703 тыс. рублей	13 535 тыс. рублей

2.4. Денежные средства, отражение денежных потоков.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства всего:	217	99	4 605
Денежные средства на рублевых счетах	215	99	4 605
Денежные средства на валютных счетах	2	-	-

Сумма денежных средств повысилась на 118 тыс. руб., или на 119.19%.

В показатель строки «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств включены:

Строка 4129 (текущие операции) – потери от валютно-обменных операций, потери от обмена одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, уплаченные организацией штрафные санкции и платежи в счет возмещения ущерба, причиненного организацией, банковские комиссии, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам и сборам, за исключением расчетов по налогу на прибыль и по НДФЛ, прочие расходы.

Строка 4229 (инвестиционные операции) – перечисление денежных средств на депозит.

2.5. Учет финансовых вложений.

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к финансовым вложениям депозиты, выданные займы с разными сроками размещения.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Депозиты и займы выданные	398 100	330	-

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается

- по первоначальной стоимости каждой единицы учета;

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о движении финансовых вложений отражена в Разделе 3 Табличных Пояснений.

2.6. Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание.

В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» (утверждены Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №107н) аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их.

В указанный период кредитование не проводилось.

2.7. Расчеты с поставщиками и покупателями.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам, а также полученные от покупателей, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	296 587	(21 232)	280 926	(3 863)
	за 2022г.	168 414	(3)	296 587	(21 232)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	88 742	(21 232)	92 762	(3 863)
	за 2022г.	89 001	-	88 742	(21 232)
Авансы выданные	за 2023г.	201 481	-	175 015	-
	за 2022г.	76 085	(3)	201 481	-
Прочая	за 2023г.	6 363	-	13 149	-
	за 2022г.	3 328	-	6 363	-
Итого	за 2023г.	296 587	(21 232)	280 926	(3 863)
	за 2022г.	168 414	(3)	296 587	(21 232)

тыс. руб.

В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	300 048	635 442
	за 2022г.	162 228	300 048
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	34 042	3 405
	за 2022г.	12 260	34 042
авансы полученные	за 2023г.	262 681	562 084
	за 2022г.	143 918	262 681
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	3 325	69 950
	за 2022г.	6 041	3 325
кредиты	за 2023г.	-	-
	за 2022г.	-	-
займы	за 2023г.	-	-
	за 2022г.	-	-
прочая	за 2023г.	-	4
	за 2022г.	10	-
Итого	за 2023г.	300 048	635 442
	за 2022г.	162 228	300 048

тыс.руб.

2.8. Резервы и оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создаёт резерв на оплату отпуска. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам	3 863	21 232	-
Резерв на оплату отпусков	2 330	2 779	1 173

На 31.12.2023 условные активы и обязательства отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2023 года судебные споры с участием Общества в качестве Ответчика отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время

2.8. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Резервный фонд Обществом не формируется.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал	100	100	100

Нераспределенная прибыль (убыток)

За 2023 год финансовым результатом деятельности Общество является прибыль в размере 48 890 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Общество не выплачивало дивиденды Участникам.

Показатель нераспределенной прибыли имеет устойчивое положительное значение на протяжении трех последовательных отчетных периодов.

2.9. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Пересчет стоимости денежных средств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

2.10. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта); расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами – по мере признания выручки по договору в порядке, предусмотренном ПБУ 2/2008; расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана; иные затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	774	1 075	204

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11. Налог на прибыль и Отложенные налоги.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Величина текущего налога на прибыль определяется балансовым методом.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе развернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль для расчета по данным бухгалтерского учета:

- Условный расход/доход

- Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход

-Отложенный налоговый актив/Отложенное налоговое обязательство

НПР = +/- Условный расход (доход) +/- разница ПНР и ПНД +/- Изменение ОНА +/- Изменение ОНО.

Текущий налог на прибыль = 8 783 тыс. руб.

Изменение ОНА = 3550 тыс. руб.

Изменение ОНО = 16 тыс. руб.

2.12. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» с присвоением отдельного аналитического признака по видам доходов.

2.13. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в Бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Выручка от реализации покупных товаров	1 714 296	1 787 476

2.13. Себестоимость продаж.

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) по периодам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Себестоимость покупных товаров	1 585 289	1 708 299

2.14. Коммерческие расходы.

Учет коммерческих и управленческих расходов ведется с применением счета учета 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Коммерческие и управленческие расходы учитываются в составе расходов на продажу.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Коммерческие расходы	95 221	79 016

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, тыс. руб.:

Наименование показателя (вид)	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Прочие доходы	30 722	970
Положительные курсовые разницы	3 538	3
Оценочные обязательства по оплате труда	1 617	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	23 255	3
Прибыль (убыток) прошлых лет	727	825
Штрафы, пени и неустойки к получению	820	-
Прочие внереализационные доходы	765	139
Прочие расходы	9 606	23 937
Отрицательные курсовые разницы	613	7
Отчисления в оценочные резервы	5 886	21 232
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	971	-
Расходы на услуги банков	334	88
Прибыль (убыток) прошлых лет	177	859
Государственные пошлины	154	52
Недостачи и потери материальных ценностей	171	1 148
Штрафы, пени и неустойки к уплате	240	122
Списание выделенного НДС	92	51
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	399	-
Прочие внереализационные расходы	569	378

2.15. Критерии признания существенной ошибки.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3.6. Оценка стоимости чистых активов.

Показатель	Абсолютные величины, тыс. руб.		Изменения	
	2022	2023	тыс. руб.	Темп роста, %
1. Собственный капитал, Кр	2022	2023	тыс. руб.	Темп роста, %
2. Внеоборотные активы, ВА	5 420	1 708	-3 712	31.51
3. Собственный оборотный капитал, СОК (п.1-п.2)	281	52 877	52 596	18 817.44
3а. Кредиты и займы под внеоборотные активы	0	0	0	-
Уточненная величина собственного оборотного капитала, СОК, п.3+п.3а	281	52 877	52 596	18 817.44
4. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов, З	0	0	0	-
5. Резервы предстоящих расходов, Р _{пр}	2 779	2 330	-449	83.84
6. Чистые активы, Ча (п.1-п.4-п.5)	5 701	54 585	48 884	957.46
7. Уставный капитал, Ук	100	100	0	100
8. Превышение чистых активов над уставным капиталом (п.6-п.7)	5 601	54 485	48 884	972.77
9. Резервный капитал	0	0	0	-
10. Превышение чистых активов над уставным и резервным капиталом (п.8-п.9)	5 601	54 485	48 884	972.77

Данные таблицы свидетельствуют о том, что на конец отчетного периода величина чистых активов возросла на 48 884 тыс. руб. или на 857.46% и составила 54 585 тыс. руб.

Собственный оборотный капитал при этом возрос на 52 596 тыс. руб. Этот прирост был обусловлен ростом суммы средств прочих источников формирования собственного капитала (в т.ч. нераспределенной прибыли) на 47 176 тыс. руб.

Чистые активы организации на отчетный период на 54 485 тыс. руб. или 54 385% превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку

4. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, поскольку изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю и ключевой ставки не оказывают прямого влияния на финансовое положение Общества, сохраняется стабильный спрос реализуемый товар. Оцениваем влияния указанных выше событий как незначительные.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. Руководство Общества выражает уверенность, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию устойчивости Общества в текущих условиях.

По мнению Руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на формирование отчетности у Общества нет.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

9. Прочая информация.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращения операций в отчетном году нет.

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

10. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
ООО «НОВАТОР»	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
ООО «Клевер»	На организацию не оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Яковлев Михаил Александрович с 31.07.2020 по 05.05.2023 года Ждановских Алексей Михайлович	Единоличный исполнительный орган

с 10.05.2023 по настоящее время

Бенефициарный владелец Общества - Саруев Сергей Александрович ИНН 773113752890

В течение 2023-2022 гг. Обществом были совершены операции со связанными сторонами в следующих объемах:

Наименование компании группы / физического лица	Объем полученных услуг тыс. руб.		Наименование	Характер взаимоотношений
	2023 г.	2022 г.		
ООО «Клевер»	465	-	Оплата по договору цессии	не оказывает влияние

Иных операций со связанными сторонами не было.

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров, оказываемых услуг.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Оплата труда за отчетный период	3877
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	89
Премии	-
Страховые взносы	601

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

11. Участие в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

12. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Отсутствуют

13. Информация о государственной помощи

Отсутствуют

14. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

15 Внесение исправлений в отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год является исправленной (номер корректировки 1). Исправления вносились в Отчет о движении денежных средств, а также в таблицу 3. Чистые активы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в связи с выявленной технической ошибкой.

В отчетность 2023 года были внесены следующие правки:

В Отчет о движении денежных средств:

Строка отчета	До исправлений, тыс. руб.	После исправлений, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций		
4110 Поступления - всего	9 858 853	2 106 204
4111 от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 128 680	2 101 774
4119 прочие поступления	7 730 173	4 430
4120 Платежи - всего	(9 517 539)	(1 711 042)
4121 поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 751 686)	(1 598 177)
4122 в связи с оплатой труда работников	(64 182)	(58 835)
4124 налога на прибыль организаций	(5 514)	(3 849)
4129 прочие платежи	(7 696 157)	(50 181)
4100 Сальдо денежных потоков от текущих операций	341 314	395 162
Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210 Поступления - всего	-	4 930
4213 от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	4 600
4219 прочие поступления	-	330
4220 Платежи - всего	-	(402 900)
4221 в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(200)
4223 в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(335 000)
4229 прочие платежи	-	(67 700)
4200 Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	(397 970)
4400 Сальдо денежных потоков за отчетный период	341 314	(2 808)
4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	99	99
4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	344 339	217
4490 Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	2 926	2 926

В табличные пояснения

В Отчет об изменении капитала

Строка отчета	До исправлений, тыс. руб.	После исправлений, тыс. руб.
3600 Чистые активы на 31 декабря 2022	5 700	5 696

Дата составления текстовых пояснений
30 июня 2024 года.

Генеральный директор



Ждановских А.М.