

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кайрос» за 2023г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО «Кайрос» (далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кайрос» ;

Сокращенное наименование: ООО «Кайрос»;

Юридический адрес: ЛНР, г. Луганск, ул. Днепроvская, 53А ;

Общество было зарегистрировано 18.06.2015г. Отделом Государственной регистрации юридических и физических лиц –предпринимателей Луганского городского Управления Юстиции Министерства Юстиции ЛНР

В связи с вхождением ЛНР в состав Российской Федерации 02.02.2023 осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ- проведена перерегистрация Общества с присвоением ОГРН 2239400036467.

Основным видом деятельности Аудирuемого лица является:

– Код 46.33 – Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами;

Дополнительными видами деятельности Аудирuемого лица являются:

– Код 46.32 – Торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

– Код 46.34 – Торговля оптовая напитками.

– Код 46.36 – Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.

– Код 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2023г. составила 74_чел.

Ключевой персонал:

Директор Герберг В.А;

Коммерческий директор– Цывашова Е.С;

Главный бухгалтер Воейкова И.А.

Должность директора в отчетном периоде занимал :

– Володавчик Э.В. с 01.01.2023 по 30.07.2023г.

– Герберг В.А. с 31.07.2023г. по 31.12.2023г.

В течение периода времени с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. должность главного бухгалтера занимала Воейкова И.А.

Участниками Общества являются:

Участник	31 декабря 2023г., %	31 декабря 2022г., %
Капустин Владимир Иванович	50	50
Сурков Владимир Николаевич	50	50
Итого:	100	100

На протяжении 2023г. Общество вело свою деятельность, которая не подлежит лицензированию.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и Общества бухгалтерского учета.

Первоначальная отчетность была подписана 13.03.2024г.

Настоящая отчетность подписана 31.07.2023г.

Подготовлен полный комплект годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» взамен упрощенной отчетности (в составе Бухгалтерского Баланса на 31.12.2023г. и Отчета о финансовых результатах за 2023 год), ранее сданной в налоговый орган.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 11 от 25.12.2023 в 2023г. была проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2023г.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :	31.12.2023г.	Приказ №11 от 25.12.2023
- собственные	31.12.2023г.	
- арендованные	31.12.2023г.	
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2023г.	
Инвентарь и хоз. принадлежности	31.12.2023г.	
Расходы будущих периодов	31.12.2023г.	
Нематериальные активы	31.12.2023г.	
Материально-производственные запасы	31.12.2023г.	
Незавершенное производство	31.12.2023г.	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023г.	
Финансовые вложения	31.12.2023г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023г.	
Расчеты с бюджетом	31.12.2023г.	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023г.	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1 от 03.01.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., отчета о финансовых результатах за 2023г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2023 г. и Пояснений в текстовом виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: №1 от 03.01.2023.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

3.2. Основные средства и капитальные вложения. Аренда.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат Общества.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" Общество не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.3. Материально-производственные запасы.

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

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество 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 (способ ФИФО).

3.4. Дебиторская задолженность.

- критерии признания задолженности сомнительной:

- возникла в связи с реализацией товаров, работ или услуг
- не погашена в сроки, установленные договором
- не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией

- метод начисления резерва сомнительных долгов

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 20 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые, по субъективному мнению, комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

3.5. Финансовые инвестиции

- различные ценные бумаги с установленными сроками и стоимостью погашения
- вклады в капиталы иных предприятий и организаций
- выданные займы (за исключением беспроцентных) и депозиты
- приобретенная дебиторская задолженность

3.6. Доходы, в т.ч.

Учет доходов ведется методом начисления

3.7. Расходы, в т.ч.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

3.9. Способы оценки имущества.

Затратный (экономический). Совокупность методов оценки стоимости недвижимости, основанных на определении затрачиваемых денежных средств на замещение восстановление объекта, с учетом накопительного износа;

3.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.11. Денежные средства и их эквиваленты.

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках и об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи и поступления, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

определения величины текущего налога на прибыль: на основании налоговой декларации

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились. Обществом утвержден Приказ «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1 от 03.01.2023г

В 2023 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения

положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Система налогообложения-общая, Общество является плательщиком НДС, налога на прибыль, НДФЛ.. Льготы по налогообложению отсутствуют.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2023г. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

тыс.руб.												
		На начало года			Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка				
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесц	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесце	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и у
Основные средства (без учета доходных вложений в мат.цен	за 2023	3 140	(940)	3 828	(531)	-	(931)	-	-	-	6 437	(1 692)
	за 2022.	-	-	-	-	-	(940)	-	-	-	3 140	(940)
в том числе:												
Другие виды основных средств	за 2023	1 982	(362)	3 110	(531)	-	(406)	-	-	-	4 561	(587)
	за 2022	-	-	-	-	-	(362)	-	-	-	1 982	(362)
Машины и оборудование	за 2023	-	-	718	-	-	(140)	-	-	-	718	(140)
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2023	1 158	(579)	-	-	-	(386)	-	-	-	1 158	(965)
	за 2022	-	-	-	-	-	(579)	-	-	-	1 158	(579)
Учтено в составе доходных вложений в мат.цен	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В т.ч;												
	за 2023.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным видам):

- свыше 3-х лет до 5 включительно
- от 1 года до 2-х включительно
- свыше 2-х лет до 3 включительно

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.23г.отсутствует

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.

Основные средства Общества не находятся в залоге

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

Полученные в аренду основные средства по договорам в аренду (стоимость арендной платы составляет 10 000,00 руб. в месяц):

1. автомобиль ГАЗ 3302 414 А042АР (договор №7 от 03.07.2023 арендодатель Сурков В.Н.)
2. автомобиль ГАЗ 33021-212 спг А732ЕН(договор № 6 от 03.07.2023г, арендодатель Сурков В.Н.)
3. автомобиль ГАЗ 3302 А110ЕТ (договор № 5 от 03.07.202г., арендодатель Сурков В.Н.)
4. автомобиль ТАТА LPT А917РК (договор № 1 от 03.07.2023г.,арендодатель Капустин В.И.)
5. автомобиль ГАЗ 3302-414 А415УС (договор № 3 от 03.07.2023г.,арендодатель Кондауров Р.В.)
6. автомобиль АФ 47821С А623ВО (договор № 2 от 03.07.2023г.,арендодатель Кондауров Р.В.)
7. автомобиль 2834NA В761ТР161 (договор № 1/А от 20.04.2022г.,арендодатель ООО «ТЭК».)
8. автомобиль 2834NA У941КН761 (договор № 1/А от 20.04.2022г.,арендодательООО «ТЭК»)
9. автомобиль 2834NA Р644КР761 (договор № 1/А от 20.04.2022г.,арендодатель ООО «ТЭК»)
- 10.автомобиль Т746ЕК761 (договор № 1/А от 20.04.2022г.,арендодательООО «ТЭК»)
- 11.автомобиль А890ЕН (договор № 4 от 03.07.2023г., арендодатель Сурков В.Н.)
12. Нежилое помещение общей площадью 174,8м2 (договор №б\н от 01.09.2023г.арендодатель «Рентал-В») с арендной платой 750 000руб. в месяц.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

Согласно договоров аренды автомобили используются в хозяйственной деятельности Общества-доставка товара покупателям.

6.6. Запасы.

(тыс.руб)

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022	ПРИХОД	РАСХОД	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023
Сырье, материалы		886	886	
Топливо		1997	1997	
Тара				
Запасные части		489	489	
Товары для перепродажи	35409	1015249	938982	111676
Основное производство				
Прочее				
Вспомогательные материалы				
Авансы на материалы		6222		6222
Итого	35409	1 024 843	942354	117898

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2023г.:

- находящиеся в пути общей суммой – отсутствуют;
- переданные на хранение общей суммой отсутствуют;

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Тыс.руб.

	По состоянию на 31.12.2022г.	По состоянию на 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	35295	383 178
Дебиторская задолженность по выданным авансам	187	11 226
Дебиторская задолженность с бюджетом		22 353
Другая текущая дебиторская задолженность		
Резерв сомнительных долгов		
Всего:	35482	416757

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 200 тыс.руб.

Тыс.руб.

Дебитор	сумма
АЛЮ СЕРВИС ООО	287,5
РЕНТАЛ-В ООО	11 150
ВОЯЖ ТК ООО	19 292
Алчевск Инвест ООО	1 623

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	27515		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и их эквиваленты	27515	13395	
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря			
- размер процента по депозиту в соответствии с договором			

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2023г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 20 тыс.руб., что соответствует размеру, утвержденному в Уставе.

6.9.4. Прибыль

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.

За 2023 год Обществом получена прибыль в размере 60 620 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 год 15086 тыс.руб.

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

Тыс.руб.

Вид задолженности	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	63312	15403	
По авансам полученным	353208	3	
Прочая	626		

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кайрос» за 2023г.

Расчеты с бюджетом	25466	4655	
Итого задолженность	442612	20 061	

В т.ч. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	тыс.руб.		
Вид налога	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на имущество	-		
Налог на доходы физических лиц	855		
Штрафы и пени	-		
Прочие	23743-	4655	
Итого задолженность по налогам и сборам	24598	4655	

В т.ч. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	тыс.руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы-всего	868		
в том числе:	-		
-Фонд социального страхования	863		
-пенсионный фонд	-		
-Фонд обязательного медицинского страхования	-		
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	5		
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	868		

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 500тыс.руб.

	тыс.руб.	
Кредитор	Сума	
Богатырский край МЗ	1 360	
СевероВосточная компания ЛТД ООО	515	
ТЭК ООО	61 236	

6.13. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2023 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	
Доход от реализации услуг	
Доход от реализации товаров	1 064 309
Всего доходы от реализации	1 064 309

Себестоимость реализации

Статьи	2023 год, тыс.руб.
Сырье	
Расходы на зарплату и социальные отчисления	
Амортизация	
Общепроизводственные расходы	
Материалы, товары для перепродажи	938861
Прочие	

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кайрос» за 2023г.

Всего	938861
--------------	---------------

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2023 год	За 2022 год
Доходы от продажи ТМЦ		
Компенсация потерь готовой продукции		
Доходы от продажи основных средств		
Прочие (списание кредиторской задолженности)	1 058	
Субсидии		
Премии от поставщиков		
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков		
Итого	1058	

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб.)

Статья расходов	За 2023 год	За 2022 год
Прочие налоги		
Расходы от выбытия ТМЦ		
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности	1058	
Резерв по сомнительным долгам		
Прочие (услуги банков)	678	
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов		
Итого	1736	

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

Управленческие расходы (статьи затрат)	2023 г.	2022 г.
Аренда офиса	552	
Коммунальные платежи	144	
Канцелярские принадлежности	51	
Заработная плата	2958	
Налоги на ФОТ	887	
Услуги	658	
Итого:	5250	

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Коммерческие расходы (статьи расходов)	2023 г.	2022 г.
Амортизация	931	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	37	
Страховые взносы	5444	
Оплата труда	23234	
Прочие затраты	14347	
Итого:	43 993	

7. Связанные и аффилированные стороны.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и	Место нахождения юридического лица или место жительства	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
----------	---	--	---

	аффилированной стороны	физического лица	
1	Капустин Владимир Иванович	г. Луганск	Бенефициарный владелец с долей 50% в Уставном Капитале
2	Сурков Владимир Николаевич	г. Луганск	Бенефициарный владелец с долей 50% в Уставном Капитале
3	Герберг В.А	г. Луганск	Руководитель Общества с 31.07.2023г.
4	Володавчик Э.В	г. Луганск	Руководитель Общества с 01.01.2023г. по 30.07.2023г.
5	«База» ООО	г. Луганск	Через Участника Суркова В.Н
6	«Донбасс-Инвест-Строй» ООО	г. Луганск	Через Участника Суркова В.Н
7	«Сонет» ООО	г. Луганск	Через Участника Суркова В.Н
8	«Рентал-В» ООО	г. Луганск	Через участников Суркова В.Н, Капустина В.И.

По состоянию на 31.12.2022 г. со связанными и аффилированными лицами резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2023г.
(тыс.руб.)

Наименование связанной (аффилированной) стороны (юридическое или физическое лицо)	Основание, по которому сторона признается связанной (аффилированной)	Объем (тыс.руб) и виды операций в проверяемом периоде	Сумма по незавершенным операциям Тыс.руб
Капустин Владимир Иванович	Через бенефициарного владельца с долей 50% в УК	Договор аренды техники -60тыс.руб	-
Сурков Владимир Николаевич	Через бенефициарного владельца с долей 50% в УК	Договор аренды техники -240тыс.руб	-
Герберг В.А	Руководитель	Операций не было	-
«Рентал-В» ООО	Через бенефициарного владельца с долей 50% в УК	Договор аренды недвижимости оплачено 15650тыс.руб	11 150

8. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений			
	Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Володавчик Э.В директор до 30.07.2023г	331042	335964		
Герберг В.А./директор	277 688,91	-	-	
Цывашова Е.С./ком.директор	567 430,71	540911	-	

руб.

Воейкова И.А./гл.бухгалтер	506 041,50	482593	-	
-------------------------------	------------	--------	---	--

9. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

10. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

11. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

13. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022-2023 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает также риск усиления внешнего давления на экономику России.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических и геополитических условий, связанных в том числе и с военными действиями на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

14. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

15. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

16. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор



В.А.Герберг

Дата: «31» июля 2024г.