Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

---

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Завод-лаборатория Цитрон».

1.2. Юридический адрес – 356240, г. Михайловск, ул. Почтовая ,79 А

1.3. Дата государственной регистрации – 22.03.2011г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 402 человек. По состоянию на 31 декабря 2022 года- 430 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: одно обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс в г. Михайловск (офис по ул. Почтовая, 79 А)

1.6. Уставный капитал составляет 4 627 750 руб. Участниками являются:

Косьянов Александр Владимирович - 100 % доля

Исполнительный директор - Доманский Виктор Алексеевич

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств;

– Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

– Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учите› от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н

2. Учетная политика

2.1. Основные положения учетной политики

Основные средства

Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма от выбытия ОС несущественна (менее 100 тыс. руб); ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов»

Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.

Амортизация объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия его к бухгалтерскому учету. Амортизация объекта основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения признания (выбытия его из бухгалтерского учета), или с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором остаточная стоимость объекта основных средств стала равной нулю.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации: Здания от 5.1 до 7.1 лет, Машины и оборудование (кроме офисного) от 2.0 до 10.1 лет, Транспортные средства от 3.1 до 7.9 лет, Производственный и хозяйственный инвентарь от 1.1 до 10.1 лет, Прочие от 1.1 до 10.1 лет.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются Организацией в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод

Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится (п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится (п. п. 16, 22 ПБУ 14/2007)

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом. Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н

Аренда.

Учет при получении имущества в аренду

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. При этом договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости; не предполагается субаренда (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 25/2018. Ставка дисконтирования рассчитывается исходя из ключевой ставки, установленной на дату получения имущества, в аренду (лизинг), увеличенной на 3%.

Способы амортизации ППА: линейный. Порядок определения срока полезного использования ППА на основании срока, указанного в договоре.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений (п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

Правила определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Запасы.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней себестоимости за предыдущий месяц.

Малоценные, неиспользованные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке. Стоимость списывается на расходы при отпуске их в эксплуатацию (пункт 41 ФСБУ 5/2019).

Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Незавершенное производство и готовая продукция в массовом и серийном производстве оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат. К прямым затратам относятся материальные затраты. Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на финансовые результаты.

Запасы проверяются на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;

- потери ими своих первоначальных качеств;

- снижения их рыночной стоимости;

-сужения рынков сбыта запасов и др.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Резерв сомнительных долгов.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы организации. Сомнительной считается задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расчет резерва утверждается Приказом руководителя Общества.

Резерв по отпускам.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последний год с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.
Датой получения дохода признается день отгрузки(передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).
Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы. Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Кредиты и займы.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент возникновения.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной

залюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

По договорам, предусматривающим оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной залюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором (п. 5 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006)

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

2.2 Изменения в учетной политике с 2023 года

В отчетном периоде в учетной политике были изменения в связи с переходом на ЕНП и объединения ПФР и ФСС в учетной политике внесены новые субсчета: 68-9 «Единый налоговый счет» и 69-09 «Страховые взносы по единому тарифу»

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

3.1 Выпуск продукции:

Выпущено продукции 4812139 шт. 2502 наименований

Продукции на складах на 01.01.2023 на 46 499 287,38 руб. на 31.12.2023 102 110 892,51 руб.

Затраты на выпуск продукции: 631 863 253,33 руб.

В том числе:

Амортизация 6 470 784,57 руб.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ 229 475,71 руб.

Водоснабжение 271 932,47 руб.

Газоснабжение 591 531,66 руб.

И (бензин, дизель, масло) 1 937 792,04 руб.

тавка из Китая 457 322,27 руб.

асти, ремонт автотранспорта 1 959 770,58 руб.

андировочные АТП 11 202,81 руб.

ериальные расходы 549 025 729,94 руб.

туживания орг. техники 181 395,97 руб.

та больничного 119 740,92 руб.

та труда 23 253 458,64 руб.

на труда 80 629,21 руб.

ие услуги 2 046 310,07 руб.

ы по отпускам2 722 556,49 руб.

т автотранспорта 1 876 166,49 руб.

т магазина 6 892,32 руб.

т оборудования 179 333,96 руб.

интернет, почта, Аском 585 703,34 руб.

ие материалов 44 036,43 руб.

ание 184 506,72 руб.

ные взносы 7 000 690,44 руб.

ные расходы 100 101,87 руб.

ртные услуги (прочие) 25 690 266,25 руб.

гия 6 835 924,74 руб.

ды:

основному виду деятельности: 996 179 885,98 руб.

видам деятельности: 15 854 146,40 руб.

ализации (материалы): 40 461 124,54 руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Прочие реализации (ОС) 671 516,67 руб.

Излишки материалов (недостачи), при инвентаризации: 2 410 182,76 руб.

Курсовые разницы: 3 214 985,44 руб.

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса: 139 398,94 руб.

Продажа (покупка) иностранной валюты: 6 617 628,73 руб.

Проценты по кредиту (вкладам): 65 294,08 руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы): 3 566 392,09 руб.

Себестоимость продаж: 894 119 142,24руб.

Продукции предприятия: 579 786 159,19руб.

Расходы относимые к реализации продукции, материалов, услуг : 314 332 983,05 руб.

В том числе

Амортизация 12 487 925,94

Взносы в ФСС от НС и ПЗ 597 661,98

Водоснабжение 531 599,49

Газоснабжение 1 489 768,94

[illegible] 653,57

ГСМ (бензин, дизель, масло) 4 284 236,79

Запчасти, ремонт автотранспорта 6 848 537,56

Канцелярские 94 017,69

Коммунальные расходы 77 973 701,46 руб.

Коммунальные расходы вспомогательного производства 1 569 335,94

Коммунальные расходы основного производства 2 469 653,30

Обслуживание орг. техники 324 737,32

Обслуживание 332 821,37

Обслуживание 229 401,40

Охрана труда 271 740,79

Охрана труда 97 680,00

Прочие услуги 3 263 791,68

Резервы по отпускам 1 358,48

Ремонт автотранспорта 7 637 507,34

Ремонт магазина 1 558 835,58

Ремонт оборудования 1 802 159,39

Связь, интернет, почта, Аском 1 400 653,24

Страхование 669 927,57

Страховые взносы 18 221 175,79

Таможенные расходы 370 048,13

Транспортные услуги (прочие) 92 756 015,66

Услуги связи, интернет, Аском, почта 38 652,00

Эл. энергия 21 048 191,31

.3 Прочие расходы

Госпошлина 273 602,30

Командировочные расходы 76 755,00

Курсовые разницы 4 226 831,49

Курсовые разницы по расчетам в у.е. 18 689,32

Медосмотр 95 255,00

Не приняты к зачету 5,00

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 1 495 215,19

Пени и штрафы 547 370,56

Продажа (покупка) иностранной валюты 6 659 785,01

Проценты по кредиту (вкладам) 20 789 236,70

Прочие внереализационные доходы (расходы) 5 087 038,52

Прочие расходы 169 857,33

Расходы на услуги банков 1 833 345,97

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно 149 725,40

Реализация материалов 23 816,37

Списание Дт и Кт задолженности 33 478 436,41

Списание Дт и Кт задолженности не пр. 236 798,44

3.3 Оценочные обязательства и резервы

- На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3 259 709,04 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 3501,35, срок исполнения — 2024 год.
- Резерв по сомнительным долгам не сформирован, по причине отсутствия сомнительной задолженности.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.
- Основания для создания иных резервов нет.

3.4 Заработная плата

- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 в целом по организации составила 2 666 354,61руб. (оплата за декабрь 2023 года, по сроку: 10.01.2024, выплачена 10.01.2024г. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 39,75 %. Списочная численность работников на 31.12.2023г — 390 чел. Среднемесячная зарплата — 21 660 руб.

3.5 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств и капитальных вложений на начало отчетного периода 160 036 265,82 руб., на конец отчетного периода 181 869 060,97руб. Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода 195 512 475,93руб., на конец отчетного периода 201 292 383,60 руб. В состав основных средств входят недвижимое имущество в размере 111 624 716,80 руб., земельные участки 4 132 368,95 руб., транспортные средства 56 782 689,71руб., машины и оборудование 196 197 006,49 руб., прочее имущество 196 799,78руб.

В 2023 году прибыло основных средств всего по балансовой стоимости 32 441 505,66 руб. В 2023 году убыло 4 шт. основных средств всего по балансовой стоимости 0,00 руб.

Из них реализовано на 671 516,67руб. фин. результат (671 516,67 руб. – сумма отражена в прочих доходах)

Списание по причине износа не производилось.

Авансов, задатков, предварительной оплаты, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений нет.

5.1 Капитальные вложения

Стоимость капитальных вложений на 01.01.2023 – 18 863 511,54 руб. (отражена в составе ОС)

Стоимость капитальных вложений на 01.01.2024 – 22 819 319,3254 руб. (отражена в составе ОС)

Проверка на обесценения основных средств и капитальных вложений проведена. Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2023 год – отсутствуют.

Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало периода – 191 645 493 руб. на конец отчетного периода – 406 694,72 руб.

Запасы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, изготовлением, переработкой запасов на конец отчетного периода составляют 113 306 595,36 руб. Данная сумма входит в общую сумму дебиторской задолженности и отражается по строке дебиторская задолженность баланса.

Справедливая стоимость запасов не учитывается, так как в 2023 году отсутствовали запасы, которые полностью или частично оплачены не денежными средствами (п. 14 ФСБУ 5/2019), а также запасы, полученные безвозмездно (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в балансе отражена в сумме 206 975 107,83 руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков в размере 63 203 704,31руб., выданные авансы поставщикам в размере 113 306 595,36 руб. дебиторская задолженность по налогам и сборам 1 343 руб.

Денежные средства

Остатки денежных средств на отчетную дату составляют:

51 717,84 рублей

Расчетный счет – 2 522 627,93 рублей.

[енежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны ля использования организацией – нет.

9 Кредиторская задолженность

редиторская задолженность в балансе отражена в сумме 138 949 590,47 руб., в том числе долженность перед поставщиками в размере 124 545 206,46 руб., полученный авансы от окупателей и заказчиков в размере 1 055 868,94 руб., задолженность перед бюджетом по налогам сборам в размере 12 765 163.27 руб., кредиторская задолженность по зарплате составила 566 354,61 руб., задолженность подотчетным лицам 500 руб.

10 Активы и обязательства в иностранной валюте

На 31.12.2022г в организации числится дебиторская и кредиторская задолженность в иностранных валютах.

Дебиторская задолженность поставщиков на 31.12.2023г составила 22 421 958,58 руб. (1 857 445,89 CNY)

Дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2023г отсутствует.

Кредиторская задолженность поставщиков и покупателей на 31.12.2022г отсутствует.

Займы

тчетную дату организация имеет следующие займы

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
янов Александр имирович	Заемные обязательства	17'000'000	-	-	17'000'000	31.12.2024
янов Александр имирович	Заемные обязательства	2'633'260	1'870'000	-	4'503'260	31.12.2024
МСВЯЗЬБАНК ПАО	Долгосрочные заемные средстваа	-	322'660'000	202'671'429	119'988'571	30.09.2026

Налог на прибыль.

ций налог на прибыль определяется балансовым методом на основании финансовых татов и декларации по налогу на прибыль. В 2023 году налоговая прибыль не равна терской; на конец года возникли отложенные налоговые обязательства в размере 1 386 тыс.

Налог на прибыль в 2023 г составил 12 092 тыс. руб. (по данным налоговой декларации)

Отложенный налог на прибыль равен 1 386 тыс. руб.

Налог на прибыль равен 13 479 тыс. руб.

3.13 Учет аренды

Договора финансовой аренды – отсутствуют.

3.14 Нематериальные активы

Нематериальные активы на предприятии отсутствуют

4. Анализ основных финансовых показателей

Ликвидность – 2.714

Коэффициент автономии – 0,46

Рентабельность активов – 8.99

Рентабельность продаж – 13.57

Индекс Альтмана Z = 3,127

Оценка кредитоспособности S = 1,2

5. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарах

5.1. Связанными сторонами ООО «Завод-лаборатория Цитрон» в течение 2023 года являются:

1. Учредитель – ООО «Цитрон». Участник ООО «Завод-лаборатория Цитрон» - Косьянов Александр Владимирович

2. Исполнительный директор – Доманский Виктор Алексеевич

3. Взаимосвязанная организация ООО ТД «ТСН-Авто» - до 2020г являлась давальцем сырья по договору оказания услуг по переработке. В 2020г и по сегодняшнее время является поставщиком продукции и материалов, арендатором офиса.

Со связанными сторонами в периоде 2023 года осуществляются следующие хозяйственные операции:

Исполнительный директор Доманский Виктор Алексеевич

Выплата заработной платы и отпускных в размере 245 446,00 руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Учредитель ООО «Завод-лаборатория Цитрон» Косьянов Александр Владимирович

выплата дивидендов не производилась

списание задолженности в 2023 не производилось

выплата заработной платы и отпускных в качестве финансового консультанта 495 000 руб.

задолженность по полученному займу на 31.12.2023 год – 17 000 тыс. руб. (основной долг), 4 503 тыс. руб. (проценты)

взаимосвязанная организация ООО ТД «ТСН-Авто» -., приобретен материал и запчасти, приобретено услуг на сумму 931 771,46 руб.

остаток дебиторской задолженности ООО ТД «ТСН-Авто» перед ООО «Завод-лаборатория Цитрон» на 31.12.2023г составил 75 884 676,36руб. (дебиторская задолженность сложилась в 2020г в результате оплаты за ООО ТД «ТСН-Авто» в рамках погашения обязательств по кредитному договору № 2800-031/00018 от 15.02.2019г между ООО ТД «ТСН-Авто» и банком АО "БАНК УРАЛСИБ, в связи изменением банком в 2020 году портфеля сделки, из-за значительного сокращения и приостановки деятельности ООО ТД «ТСН-Авто»).

2. Выплаты в адрес управленческого персонала

Вид вознаграждения	За отчетный период (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	962 580,67
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	740 446,67
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	222 134,00
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	Отсутствуют
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Отсутствуют
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Отсутствуют
иные долгосрочные вознаграждения	Отсутствуют

Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

5.3. Дочерних обществ нет.

.4. Бенефициар - Участник ООО «Завод-лаборатория Цитрон» - Косьянов Александр Владимирович

. Информация по прекращаемой деятельности.

уководство ООО «Завода-лаборатории Цитрон» не имеет намерений по прекращению ятельности предприятия.

Непрерывность деятельности

хгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа прерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся стоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций отив России, а также проведением СВО. Из-за событий, связанных с санкциями предприятие ревело расчеты за поставки импортного сырья в юани.

Информация по отчетным сегментам.

О «Завод-лаборатория Цитрон» в своей деятельности сегментов не выделяет.

Информация о совместной деятельности.

О «Завод-лаборатория Цитрон» не участвует в совместной деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты.

ытия после отчетной даты отсутствуют, так как факторы хозяйственной деятельности, ледствия которых могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и льтат деятельности компании не возникли.

Информация об условных обязательствах, условных активах.

вных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2023 г. нет.

Общество с ограниченной ответственностью «Завод-лаборатория Цитрон»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

---

12. Корректировка отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной; заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность за 2023 год от 29 января 2024 года. Исправленная отчетность предоставлена во все адреса, куда была предоставлена первоначальная бухгалтерская отчетность. Исправления бухгалтерской отчетности связаны с уточнением показателей баланса за предыдущий и отчетный год и уточнением показателей приложений к бухгалтерской отчетности.

А также исправления связаны с пересмотром срока полезного использования основных средств с нулевой балансовой стоимостью и корректировкой отложенного налога на прибыль.

Расшифровка корректировок на 31.12.2022 год.

Показатели строка баланса	На 31.12.22 до исправлений	исправления	На 31.12.22 после исправлений
Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства	0	+119 000	119 000
Стр. 1510 Заемные обязательства	138 633	-119 000	19 633

Расшифровка корректировок на 31.12.2023 год

Показатели строка баланса, отчета о финансовых результатах	На 31.12.23 до исправлений	исправления	На 31.12.23 после исправлений
Стр. 1150 Основные средства	178 340	+3 529	181 869
Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	274 106	+2 141	276 247
Стр. 1420 Отложенные налоговые обязательства	0	+1 386	1 386
Стр. 2410 Налог на прибыль	-12 093	-1 386	- 13 479
Стр. 2412 Отложенный налог на прибыль	0	-1 386	- 1 386
Стр. 2400 Чистая прибыль (убыток)	55 214	-1 386	53 828

Исполнительный директор _____ (Доманский Виктор Алексеевич)

«04» сентября 2024 года

М.П.