

# ПОЯСНЕНИЯ

## к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

### Общества с ограниченной ответственностью «Платинум»

#### Основные сведения об организации.

Организационно–правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес: 690017, Приморский край, г. о. Владивостокский, г Владивосток, ул. Героев Тихоокеанцев, д. 5А, офис 217

Фактический адрес: 690017, Приморский край, г. о. Владивостокский, г Владивосток, ул. Героев Тихоокеанцев, д. 5А, офис 217

Дата государственной регистрации: 14.05.2014

ОГРН: 1142543009850

ИНН: 2543048538

КПП: 253701001

Уставной капитал общества: 40 000 руб. Изменения размера Уставного капитала Общества в 2023 году не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году - 15 человек
- в 2022 году – 22 человек
- в 2023 году – 21 человек

Основной вид деятельности общества: 46.38.1 Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов

Общество не осуществляло в 2023 г. деятельность, подлежащую лицензированию

Единственным участником Общества является: Директор Филиппов Анатолий Сергеевич

Директор Общества: Филиппов Анатолий Сергеевич

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется: Директором

Ранее организацией руководили:

1. Деньщиков Павел Геннадьевич (Директор с 21.03.2019 до 26.09.2022 г.)
2. Деменчук Олеся Ивановна (Директор с 27.09.2022 по 11.10.2023г.)
3. Филиппов Анатолий Сергеевич (Директор с 12.10.2023г. по настоящее время)

#### Управленческий персонал

##### Управленческий персонал

В состав управленческого персонала включается: Директор Общества.

Суммы краткосрочных вознаграждений за отчетный период управленческому персоналу составляют (Из НДФЛ-2 и расчета страховых взносов из ЗУП):

Год	Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	Страховые взносы (тыс. руб.)
2021	10 256,00	2 263,00
2022	17 106,00	3 547,00
2023	19 807,00	3 614,00

В 2023 г. в составе краткосрочных вознаграждений дивиденды не выплачивались.

В 2022 г. в составе краткосрочных вознаграждений дивиденды не выплачивались.

В 2021 г. в составе краткосрочных вознаграждений дивиденды не выплачивались.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31 декабря 2020 – Деньщиков Павел Геннадьевич, на 31 декабря 2021г- Деньщиков Павел Геннадьевич, Филиппов Анатолий Сергеевич, на 31 декабря 2022г – Филиппов Анатолий Сергеевич, Филиппов Анатолий Сергеевич, на 31 декабря 2023г – Филиппов Анатолий Сергеевич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, которая не подлежала лицензированию.

Отчетность Общества составлена в тыс. руб.

#### Сведения об Обособленных подразделениях.

Организация не имеет обособленных подразделений.

## **Предупреждение об ограничении ответственности**

Некоторые заявления в настоящей пояснительной записке могут содержать предположения или прогнозы в отношении предстоящих или ожидаемых событий. Такие утверждения содержат выражения «ожидается», «оценивается», «намеревается», «будет», «мог бы», отрицания таких выражений или другие подобные выражения. Эти заявления являются только предположениями, и реальный ход событий или результаты могут существенно отличаться от заявленных. ООО «ПЛАТИНУМ» не берет на себя обязательства по пересмотру этих заявлений с целью соотнесения их с реальными событиями и обстоятельствами, которые могут возникнуть в будущем, а также по отражению событий, появление которых в момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не ожидается.

## **ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

### **Принципы подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Директора от 01 января 2023 года №01-УП. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С 8.3 Предприятие».

### **Применимость допущения о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в три года. Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проводится ежеквартально.

Последняя инвентаризация основных средств, оборудования к установке, запасов и нематериальных активов была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

### **Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной

даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

#### Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы или доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

#### Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев включительно, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

#### Учет доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества; такая уверенность имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов. К прочим доходам, в частности, относятся результаты от продажи основных средств, ценных бумаг и иных активов, а также доходы от прочих операций.

#### Учет расходов

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим относятся расходы, связанные с:

- выплатами социального характера и на благотворительную деятельность;
- начислением резервов по оценочным обязательствам;
- выбытием имущества;
- оплатой банковских услуг;
- прочими операциями.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. Учетной политикой определен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Сумма резерва исчисляется на всю сумму дебиторской задолженности по договору:

- при условии, что дебиторская задолженность находится без движения в течение шести месяцев, если это не соответствует условиям договора;
- если задолженность является просроченной и была реструктурирована;
- в случае получения сведений о безнадежности погашения задолженности конкретного дебитора (вследствие его банкротства, ликвидации и иных аналогичных обстоятельств).

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Для определения отложенного налога на прибыль расчет производится способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

# Раскрытие информации, отраженной в Бухгалтерском балансе

## 1.1. Нематериальные активы

В 2023 году нематериальных активов не имелось и операции с ними не проводились.

## 1.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов. В программе 1С: УПП организован учет таких активов, выданных в эксплуатацию.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

В соответствии с положениями учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2023 год переоценка основных средств не проводится за исключением земельных участков, находящихся в собственности, переоценка которых проводится 1 раз в 5 лет.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2023						
		2022						
		2021						
		2020						
2	Машины и оборудование	2023	1 374,00	238,00			448,00	1 164,00
		2022	1 832,00	288,00			746,00	1 374,00
		2021	1 098,00	1 285,00			551,00	1 832,00
		2020	0,00	1 130,00			32,00	1 098,00
3	Транспортные средства	2020	0,00	2 221,00			123,00	2 098,00
		2021	2 098,00				740,00	1 357,00
		2022	1 357,00	19 207,00		1 898,00	7 789,00	10 878,00
		2023	10 878,00	63 735,00		12 708,00	17 754,00	44 151,00

## 1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

## 1.4. Финансовые вложения

### 1.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Акции	-	-	-
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-

### 1.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражаются краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Акции	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы	300	456	300
	<b>Итого</b>	<b>300</b>	<b>456</b>	<b>300</b>

#### Расшифровка:

Займы								
Контрагент	Наименование договора	Дата получения	Сумма	%	Начисленные %	Сумма погашения основного долга	Дата погашения	Сумма задолженности
СДМ ООО	Договор займа № 1-282 от 07.12.2020	07.12.2020	300 000,00	4	Порядок начисления (при возврате займа)	0,00	06.12.2021	300 000,00 (ИНН:2723044910, Договор займа № 1-282 от 07.12.2020)
КАРМЕН ООО	Договор займа № 2 от 21.03.2019	21.03.2019	181 000,00	9	181 000,00	181 000,00	26.11.2024	0
МЕДНЕВ АЛЕКСАНДР ВАСИЛЬЕВИЧ ИП	Договор процентного займа № б/н от 01.09.2022г.	01.09.2022	291 000,00	9	1 012,33	292 012,33	31.08.2025	0
СКБ Приморья Примсоцбанк ПАО	Генеральному соглашению № 499 , Приложение № 499/700 от 13/02/2023	13.02.2023	3 000 000,00	6,6	698,63	3 000 698.63	15.02.2023	0

#### 1.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Отложенные налоговые активы, всего	<b>39 859</b>	<b>4 483</b>	<b>1 553</b>

#### 1.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса отражена стоимость лицензионных программных продуктов, учитываемых на сч. 97 «Расходы будущих периодов», по состоянию на 31.12.2023 г. на общую сумму 347,00 тыс. рублей, срок использования которых на дату составления отчетности - более 1 года. По состоянию на 31.12.2022 г. 1 252 тыс.руб. –(Лицензии, страховые полиса).

#### 1.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости номенклатурной единицы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	87 555	38 357	211 781
2	Затраты в незавершенном производстве			

#### 1.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>585 297</b>	<b>391 296</b>	<b>106 542</b>
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	24 317	15 185	36 967
1.2	Расчеты по авансам выданным	560 979	344 940	11 277

#### 1.9. Денежные средства

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

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Касса	52	19	-
2	Расчетный счет	1 315	327	29
	<b>Итого:</b>	<b>1 368</b>	<b>347</b>	<b>29</b>

#### 1.10. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023г в составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов (Сопровождение, тестирование и адаптация ПО (программных средств и информационных продуктов) в сумме 2 тыс.руб..

#### 1.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Обществ. Уставный капитал отражен в сумме 40 тыс. рублей.

#### 1.12. Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2023 г. отражен добавочный капитал в сумме 70 000 тыс.руб. Сформирован в результате внесения денежных средств (финансирование) от учредителя Филиппова А.С. на основании решения №1 от 30.06.2022г.

#### 1.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке (строка 1370 баланса) отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Нераспределенная прибыль/убыток	78 605	45 804	9 541

#### 1.14. Заемные средства

##### 1.14.1. Долгосрочные заемные средства

№	Кредитор	Валюта	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
---	----------	--------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

1	КАРМЕН ООО	руб.	75 959	107 024	48 586
2	Филиппов АС	руб.	94 168	98 171	-
3	АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК (АО)	руб.	90 000	-	-
	Итого:	х	260 128	205 194	48 586

### Расшифровка:

#### Займы

Контрагент	Наименование договора	Дата получения	Сумма	%	Начисленные %	Сумма погашения	Дата погашения	Сумма задолженности
ООО Кармен	Договор процентного займа № 1 от 25.11.2021	25.11.2021	107 023 850,00	10	16 194 998,00	31 064 420,00	26.11.2025	92 154 428,00
Филиппов АС	Договор беспроцентного займа № ПЛ-1/2022 от 29.04.2022г.	29.04.2022	98 170 500,00	0	0,00	4 002 032,53	29.04.2025	94 168 467,47
АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК (АО)	КЛЗ №0058/0000317 от 04.04.2023г.	04.04.2023	90 000 000,00	15,5	5 049 123,14	5 049 123,14	31.03.2025	90 000 000,00

#### 1.14.2. Краткосрочные заемные средства

В 2023 году привлекались краткосрочные кредиты, полученный организацией по кредитному договору в ПРИМСОЦБАНК ПАО в сумме 52 324 тыс. рублей.

Контрагент	Наименование договора	Дата получения	Период использования	Сумма по договору	Остаток задолженности на начало периода	%	Начисленные %	Дата погашения	Сумма задолженности на конец периода
СКБ Приморья Примсоцбанк ПАО	ДКЛ № 7-0100-22-0854 от 07.10.22	07.10.2022	1кв 2023г	50 000 000,00	50 000 000,00	11,5	1 417 808,23	27.03.2023	50 000 000,00
			2кв 2023г		0,00		907 082,19	24.05.2023	0,00

В составе краткосрочных заемных средств отражены начисленные проценты по договору с ООО «КАРМЕН» 16 195 тыс. руб.

## 2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 2.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Продукция, товары	1 091 281	1 457 495
2	Работы, услуги	-	-
	<b>Итого</b>	<b>1 091 281</b>	<b>1 457 495</b>

### 2.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Материальные затраты	963 110	1 200 208
2	Коммерческие расходы	137 100	233 545

### 2.3. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

Курс \$ на 31.12.2023 год — 89,6883

## 3. Прочие пояснения

### 3.1. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010, организация приняла решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

### 3.2. Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

### 3.3. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют факты хозяйственной жизни, относящиеся к событиям после отчетной даты.

## 4. Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность ООО «Платинум» составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Случаи, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, отсутствуют.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью и подписана руководителем Общества 02 октября 2024г.

## 5. Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность от 02.10.2024г. за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.12.2023г., сданной в налоговую инспекцию 18.03.2024года.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность внесены следующие исправления:

- 1) Скорректированы показатели строк Отчета о финансовых результатах в результате обнаружения технической ошибки:

Наименование показателя	Код строки	Было (в тыс.)	Стало (в тыс.)
		за 2023г.	за 2023г.
Налог на прибыль	2410	(10 207)	(14 939)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	(4 356)
отложенный налог на прибыль	2412	(10 207)	(10 043)
Чистая прибыль (убыток)	2400	33 909	29 177
Совокупный финансовый результат периода	2500	33 909	29 177

- 2) Скорректированы показатели отчета о движении денежных средств за 2023г. в результате обнаружения технической ошибки.

## 6. Дополнительные сведения

### Условные обязательства и условные активы:

Общество выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

## 7. Операции со связанным сторонами

Перечень связанных сторон 2023 год:

- ООО Кармен;
- Филиппов АС.

Характеристика операций со связанными сторонами:

Расчеты с поставщиками					
Контрагент	Наименование договора	Дата поступления	Сумма	Дата погашения	Сумма задолженности
ООО Кармен	Договор поставки №37-09/20 от 17.09.2020 – Поставка товара (договор купли-продажи)	30.11.2022	1 000 000,00	30.09.2023	0,00

Займы								
Контрагент	Наименование договора	Дата получения	Сумма	%	Начисленные %	Сумма погашения	Дата погашения	Сумма задолженности
ООО Кармен	Договор процентного займа № 1 от 25.11.2021	25.11.2021	107 023 850,00	9	16 194 998,00	31 064 420,00	26.11.2025	92 154 428,00
Филиппов АС	Договор беспроцентного займа № ПЛ-1/2022 от 29.04.2022г.	29.04.2022	98 170 500,00	0	0,00	4 002 032,53	29.04.2025	94 168 467,47

### Условия хозяйственной деятельности:

#### Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

#### Правовые риски:

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

#### Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в ООО «Платинум» проводится планомерная работа по исключению случаев не соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами, предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

#### Риски, связанные с деятельностью Общества:

Проводимая планомерная работа по поддержанию в достаточном количестве товарных запасов, подбор профессиональных специалистов, сотрудничество с иностранными поставщиками и организациями, зарекомендовавшими себя на российском рынке, работа по организации продаваемой продукции, позволяют свести к минимуму влияние рисков, связанных с деятельностью Общества.

### **Риск ликвидности:**

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2023г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашение существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет контроль за погашением дебиторской задолженности покупателями, разрабатывает и пересматривает системы лимитов и нормативов.

Вышеперечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на прибыль, затраты, финансовые статьи финансовой отчетности. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества незначительна. По оценке Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне, и не могут в существенной степени отразиться на способности Общества исполнять свои обязательства.

### **Рыночный риск:**

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (валютный риск), и риску ликвидности.

### **Кредитный риск**

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

### **События после отчетной даты**

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2020 год.

### **Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. На текущий момент ни один из пакетов санкций напрямую не коснулся Общества.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии.

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

#### **Информация по прекращаемой деятельности**

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

#### **О непрерывности деятельности организации**

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения новой коронавирусной инфекции на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2023 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Директор  
02.10.2024

Филиппов А.С.