

Общество с ограниченной ответственностью «АТЕК»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за период, окончившийся 31 декабря 2023 года

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную отчетность за 2023 год, подписанную 22.09.2024 г. в связи с обнаружением ряда выявленных существенных ошибок после предоставления отчетности в ИФНС и заинтересованным пользователям. Пересмотр бухгалтерской отчетности был осуществлен в соответствии с Решением собственников № 04/24 от 31.10.2024 г.

Изменение показателей бухгалтерской отчетности в связи с пересмотром отражения управленческих расходов:

Строка 2210 Коммерческие расходы:
на 31.12.2022 уменьшение на 52 962 тыс.
на 31.12.2023 уменьшение на 50 961 тыс.

Строка 2220 Управленческие расходы:
на 31.12.2022 увеличение на 55 962 тыс.
на 31.12.2023 увеличение на 50 961 тыс.

Изменение показателей в связи с неверным отображением оборотов, не относящихся к доходам/ расходам:

Строка 2340 Прочие доходы:
на 31.12.2023 уменьшение на 20 891 тыс.

Строка 2350 Прочие расходы:
на 31.12.2023 уменьшение на 20 891 тыс.

Внесенные исправлений не оказывают влияние на изменение финансового результата отчетного периода и нераспределенной прибыли прошлых лет.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Общество с ограниченной ответственностью «Атек»**

на английском языке: **не предусмотрено.**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ООО «Атек»**

на английском языке: **не предусмотрено.**

Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано «17» марта 2008 г., регистрационный номер 1087746362890.

Общество находится по адресу: 109383, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Печатники, ул. Шоссейная, д. 90, стр. 57

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

В течение 2023г. генеральным директором Общества являлся Андреев Сергей Олегович, главным бухгалтером – Черепанова Наталья Владимировна.

ООО «Атек» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников составляет 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течение 2023 г. произошло увеличение Уставного капитала Общества за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Сведения об исполнительных органах

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор с «17» марта 2008 г. назначен Решением единственного участника.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются общим собранием участников.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

Основными видом деятельности в 2023 г. являлся:

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило 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.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Информация об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Томаудит»
Место нахождения	634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14
ИНН/КПП	7017124310/701701001
ОГРН	1057002540440
Членство в саморегулируемой организации	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Рег. номер	ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016г.

Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО «Атек» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 8/22 от 30.12.2021 г. (для целей бухгалтерского и налогового учета).

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Оценка запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров.
2	Оценка списания запасов	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
3	Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90
4	Списание общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
3	Стоимостной лимит основных средств	Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100 000 руб.
4	Переоценка стоимости основных средств	Объекты основных средств оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Изменения в учетной политике на 2023 год

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, предприятием производились изменения в учетной политике в части лимита основных средств. Лимит увеличился с 40 000 руб. до 100 000 руб.

Существенные изменения учетной политики на 2024 год

Общество не осуществляет досрочный переход на ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Общество начинает применять с 1 января 2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее, НМА). Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности альтернативным способом (п.53 ФСБУ 14/2022).

Установить лимит в отношении единицы несущественных (малоценных) НМА – 100 000 руб. (п.7 ФСБУ 14/2022).

2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

2.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2023 г. составила 1 712 052 тыс. руб. без НДС, в 2022 г. – 1 423 965 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2022 году увеличился на 20,2 % по сравнению с 2022 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Выручка по видам деятельности	Выручка без НДС за 2023 г., тыс. руб.	Выручка без НДС за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3

Выручка от реализации готовой продукции	135 032	116 409
Выручка от реализации товаров	1 577 020	1 307 556
Итого	1 712 052	1 423 965

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 г. составили 193 786 тыс. руб., в 2022 г. – 175 856 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	Сумма за 2023 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Заработная плата, налоги с ФОТ	98 991	110 355
Аренда помещений	24 952	21 167
Транспортные расходы (перемещение между складами)	19 825	15 200
Информационные услуги	2 906	4 620
Транспортные расходы (доставка до покупателя)	5 205	3 641
Образовательные услуги	4 675	3 018
Расходы на рекламу,	9 472	2 192
Упаковка	1 055	540
Прочие расходы	26 705	15 254
Итого	193 786	175 856

Помимо обычных видов деятельности Общество в 2023 году осуществляло иные виды деятельности:

- оказывало услуги аренды;
- реализовывало товарно-материальные ценности;
- осуществляло операции с иностранной валютой;
- прочее.

Структура прочих доходов и расходов за 2023 год (с учетом процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации; процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)) представлена в таблице:

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
1	2	3	4	5	6	7
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, курсовые разницы	3 775	401	8 626	3 446	4 851	3045
Проценты к получению	1 875	1 210	1 875	1 210	-	-
Проценты к уплате	- 73	-1 931	-	-	73	1 931
Возмещение расходов по аренде помещения	1 272	1 133	1 272	1 133	-	-
Расходы на услуги банков	-3 062	-2 788	-	-	3 062	2 788
Расходы по передаче товаров в безвозмездное	-3 242	-881	-	-	3 242	881

пользование или для собственных нужд						
Прочие доходы и расходы	-5 355	-10 610	5 474	6 812	10 829	17 422
Итого	-4 810	-13 466	17 247	12 601	22 057	26 067

2.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 38 человек, за 2022 г. – 35 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2023 г. составила 147 010 тыс. руб., за 2022 г. – 108 232 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 5 558 тыс. руб., на 31.12.2022 – 3 249 тыс. руб.

2.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения об основных средствах

Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100000 руб. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейно по всему группам ОС.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 по строке 1150 «Основные средства» отражены следующие активы:

- Собственные основные средства;
- Активы, в форме права пользования
- Оборудование к установке;
- затраты на строительство объектов основных средств, приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату, расходы на приобретение и создание НМА;

По состоянию на 31.12.2022 г.

- стоимость ОС – 59 131 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации – 24 341 тыс. руб.

В течение периода были осуществлены следующие изменения:

- поступило ОС на сумму – 8 696 тыс. руб.,
- признано ППА на сумму – 49 939 тыс. руб.
- выбыло ОС на сумму – 6 360 тыс. руб.,
- сумма начисленной амортизации ОС – 3 054 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации по арендованным ОС – 25 486 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года

- стоимость ОС – 109 880 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации – 52 558 тыс. руб.

Обществом осуществлена проверка основных средств на предмет обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате анализа произведенной оценки Общество подтверждает отсутствие признаков обесценения.

Сведения по учету аренды

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, не установлены.

Основная деятельность Общества предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
ППА	1150	47 499	28 405

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.
Срок погашения в течение 12 мес.	1550	48 356	26 908
Срок погашения более чем 12 мес.	1450	9 789	11 489

В соответствии с учетной политикой Организации в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка, заложенная в договоре в случае, если такая ставка может быть легко определена. Если определение такой ставки затруднено, то используется ставка дополнительного заимствования, то есть ставка, по которой организация привлекает или может привлечь заемные средства.

Величина начисленного процентного расхода за 2023 г. составляет 3 930 тыс. руб.

Погашение величины обязательств по аренде в отчете о движении денежных средств отражено по строке 4329 «Прочие платежи». Денежный отток за 2023 г. был осуществлен на сумму 40 349 тыс. руб.

Сведения о запасах

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Запасы в залог в 2023 году не передавались.

Резерв под снижение стоимости запасов в связи с применением ФСБУ 5/2019 в 2023 году не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Информация об остатках по группам материально-производственных запасов Общества

№ п/п	Показатель	Стоимость на 31.12.2022 г.	Стоимость на 31.12.2023 г.
1	Сырье и материалы	1 396 тыс.	2 806 тыс.
2	Готовая продукция	12 073 тыс.	17 134 тыс.
3	Товары	168 051 тыс.	281 161 тыс.
	Итого:	181 520 тыс.	301 101 тыс.

Сведения о финансовых вложениях

Финансовые вложения Общество в течение года не осуществляло.

Сведения о полученных кредитах и займах

Задолженность по кредитам и займам классифицируются как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения, предусмотренного договором – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет долгосрочную задолженность по займу в размере 0 тыс. руб.; краткосрочную (в том числе задолженность по процентам) в размере – 835 тыс. руб.

По состоянию 31.12.2023 г. Общество имеет долгосрочную задолженность по займу в размере 0 тыс. руб.; краткосрочную (в том числе задолженность по процентам) в размере – 1 105 тыс. руб.

Сумма затрат по займу, включенная в состав прочих расходов, в 2023 г. составила 73 тыс. руб., в 2022 г. – 1 931 тыс. руб.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов/

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. 4 554 тыс., на 31.12.2022 – долгосрочная дебиторская задолженность 3 274 тыс. руб. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 55 149 тыс. руб., на 31.12.2022 – 72 175 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе дебиторской задолженности Общество признает чистую инвестицию в аренду.

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2023 год.

К договорам финансовой аренды Общество отнесло следующие договоры субаренды:

1. Договор субаренды по сдаче недвижимости ООО «Ватерком» – процентная ставка (ставка дисконтирования) 0 %
2. Договор субаренды по сдаче недвижимости ООО «НПО Аргеллит» - процентная ставка (ставка дисконтирования) 0 %

Ставка дисконтирования была определена исходя из экономической формы данных договоров, а именно – фактического покрытия части расходов по договорам аренды.

Ограничения на использование имущества не установлено.

Переменные платежи – возмещение арендатору расходов, связанных с содержанием и обслуживанием части занимаемых площадей. Переменные платежи в стоимость субаренды не входят, оплачиваются ежемесячно на основании выставленных субарендатором счетов.

Гарантии выкупа имущества не заложены в договорах.

Информация о полученных доходах от предоставления имущества в финансовую аренду:

Период	Номинальная величина арендных платежей, тыс. руб.	Величина процентного дохода, тыс. руб.
2022	2 152,8	0
2023	2 595,7	0

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду:

Договор аренды	Валовая стоимость инвестиции	Чистая стоимость инвестиции	Обесценение чистой стоимости инвестиции	Чистая стоимость инвестиции после обесценения
С ООО «Ватерком»	5 207,4	5 207,4	-	5 207,4
С ООО «НПО Аргеллит»	151,5	151,5	-	151,5

Чистая стоимость инвестиции в аренду была оценена на наличие признаков обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 года. Факторы, указывающие на наличие признаков обесценения, не установлены.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма авансов, уплаченных поставщикам в связи с приобретением запасов составила 58 668,4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 418,1 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 387,3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 – отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 68 490 тыс. руб., на 31.12.2022 – 72 016 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Виды запасов	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов: Контур Диадок, Контур Фокус, Контур Экстерн	99	79

Курсовые разницы

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в

бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Организация в 2023 году осуществляла валютные операции, в связи с чем приобреталась иностранная валюта. За 2023 год всего куплено:

- 1 403 тыс. долларов (США)
- 39 416 тыс. китайский юаней (CNY)
- 147 тыс. евро (Eur)

По валютным операциям начислены курсовые разницы:

тыс. руб.

	За 2023 год	За 2022 год
Во внереализационные доходы	8 626	3 446
Во внереализационные расходы	4 851	3 045

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2023 полученные и выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль.

В течение 2023 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2023 г., тыс. руб.	За период 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	287 625	206 972
Отложенный налог на прибыль за период:	-423	231
1) Эффект изменения временных разниц	-2 115	1 154
2) Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3) Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
Текущий налог на прибыль	- 59 050	- 42 161
Расход по налогу на прибыль	- 59 474	- 41 931
Условный расход по налогу на прибыль (УР) / Условный доход по налогу на прибыль (УД)	- 57 525	- 41 934
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	- 1 949	- 536
Прочее (строка 2460 ОФР)	-	-
Чистая прибыль	228 151	165 041

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

2.4 Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2023 г. осуществляло хозяйственные операции

Наименование связанной стороны	Основание для определения связанности сторон
ООО «Ватерком»	Лица, принадлежащие к тому же лицу, что и Общество
ООО «НПО Артеллит»	

Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

Наименование показателя	Сумма сделок за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.	Сумма сделок за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.
1	2	3
Продажа:		
Товары, сырье, материалы, услуги	111 616	104 443
Прочие операции	-	-
Приобретение:		
Товары, сырье и материалы, услуги	222 782	153 395
Прочие операции	-	-

Операции по займам со связанными сторонами в 2023 году, в тыс. руб.

Наименование	Задолженность по займам перед связанными сторонами	Займ		Задолженность по займам перед связанными сторонами	Начислено процентных доходов/расходов за 2022 год
	на 31.12.2021	Получен	Погашен	на 31.12.2022	за 2022
1	2	3	4	5	6
Займы, выданные связанным сторонам:	-	-	-	-	-
Займы, полученные от связанных сторон:	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3
дебиторская задолженность:	41 978	49 517
В т.ч. сумма начисленного резерв по сомнительным долгам	-	-
кредиторская задолженность	3 844	3 925

Конечными бенефициаром Общества являются граждане Российской Федерации.

Участник Общества Андреев Сергей Олегович – доля владения 55%.

Участник Общества Ратахин Александр Николаевич – доля владения – 45 %.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Директора по развитию бизнеса, Коммерческого директора, Главного бухгалтера.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование начисления	Год, закончившийся 31 декабря		
	2023		2022
Заработная плата управленческому персоналу	63 864		57 993
Страховые взносы управленческому персоналу	9 749		8 857
Итого:	73 613		66 850

2.5 Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2023 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2023 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2023 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2023 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2023 г. было произведено увеличение уставного капитала Общества за счет нераспределенной прибыли прошлых лет на сумму 9 983 тыс. руб.

Распределение прибыли

В течение 2023 г. принимались следующие решения об использовании прибыли, остающейся в распоряжении организации:

- Решение общего собрания участников о распределении чистой прибыли по итогам 2021 г. в размере 130 000 тыс. руб.

Информация об обособленных структурных подразделениях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

Информация об инвентаризации.

Инвентаризацию товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

3. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество на отчетную дату имеет полученные кредиты и займы.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает

дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2023 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество расценивает политико-экономическую ситуацию в регионе, в котором организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и в котором осуществляет свою основную деятельность как относительно стабильную.

Вероятность возникновения военных конфликтов и введение режима чрезвычайного положения в выше обозначенных регионах, незначительна.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Риски, связанные с географическими особенностями, в том числе повышением опасности стихийных бедствий отсутствуют.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации

и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

5. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2023 года увеличились на 97 473 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 г. составили 448 470 тыс. руб.

Изменение чистых активов произошло в результате:

- получена прибыль за 2023 год в сумме 228 151 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023 превышает размер уставного капитала на 438 470 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

6. Прогнозы развития

В 2024 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменения в деятельности не планируются.

Директор



Андреев С.О.

31.10.2024 г.