

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Лес-Экспорт»
ЗА 2023 ГОД

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Лес-Экспорт», учреждено в соответствии с Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. № 14-ФЗ существует с момента государственной регистрации - 23.06.2009г.

Данные о регистрации юридического лица

Номер государственной регистрации: № 1062225027886

ИНН: 2225082278

Дата государственной регистрации: 26.12.2006

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Центральному району города Барнаула.

Местонахождение Общества Юридический (фактический) адрес: Томская область, 636320, Томская область, м. р-н Кривошеинский, с.п. Красноярское, с. Красный Яр, ул. Нагорная, д. 13А, оф 1.

Исполнительные и контрольные органы Общества.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральной директор.

На основании Протокола № 8 от 19.09.2022 г. общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Лес-Экспорт» генеральным директором является Белоусов Игорь Владимирович сроком на один год. На следующий год полномочия генерального директора продлевались Протоколом № 2 от 19.10.2023 г.

Обществом имеет следующие обособленные подразделения:

- г. Барнаул, ул. Анатолия, 97;
- Томская область, Каргасокский район;
- г. Томск, пер. Совпартшкольный, 13.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
Белоусов Игорь Владимирович	34 %
Сотников Вячеслав Викторович	33 %
Савицкий Евгений Фёдорович	33 %
ИТОГО	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества: распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10).

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих составила 188 человек, за 2022 год среднесписочная численность работающих составила 176 человек, за 2021 год составила 81 человек.

I. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Для целей ведения бухгалтерского и налогового учета Общество применяет учетную политику, утвержденную приказом № 30/12/2022-2 от 30.12.2022 г. «Об утверждении учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета по ООО «Лес-Экспорт» на 2023 г.».

Общество применяет общую систему налогообложения.

1. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

2. Основные средства:

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (как новых, так и бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Начисление амортизации объектов основных средств (кроме земельных участков) производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	от 15 до 20 лет
Машины и оборудование	от 3 до 5 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет, от 7 до 10 лет
Компьютерная техника	от 1 до 3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 лет
Сооружения	от 10 до 15 лет

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости.

Инвентаризация основных средств, проводится не реже одного раза в год.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000,00 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Основные средства подлежат проверке на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020). Исходя из требования рациональности результаты проверки на обесценение объектов ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость данных объектов изменяется более чем на 5% (п. 6 ПБУ 1/2008). Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Проведенный тест на обесценение имущества Общества на 31.12.2023г. показал отсутствие признаков обесценения.

3. Права пользования активами

В составе основных средств подлежат отражению права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Сроки полезного использования активов в форме права пользования определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от

обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

Не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Права пользования активом, характеризующиеся одновременно признаками, установленными подпунктами: а), б), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей за единицу, не подлежат учету в качестве права пользования активами.

Величина обязательств по аренде определяется с применением ставки дисконтирования, рассчитанной как средневзвешенная ставка по всем имеющимся внешним заемным средствам Общества в периоде начала аренды или переоценки обязательств по договору аренды. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов по арендным обязательствам производится в составе прочих расходов (проценты к уплате).

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве прочего дохода или прочего расхода.

4. Незавершенные капитальные вложения

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

5. Материально-производственные запасы.

Общество формирует информацию о материально-производственных запасах в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Материалы, товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.п.9-12 ФСБУ 5/2019). Фактической себестоимостью материалов, товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС. Затраты на доставку товаров и материалов до места их использования включать в фактическую себестоимость.

При отпуске товаров, материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая рассчитывается на текущую дату по каждой номенклатурной единице.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Пересчет остатков продукции в связи с изменением учетных цен не производится.

Резерв под обесценение запасов не создается на конец каждого отчетного периода. Балансовая стоимость запасов сравнивается с чистой стоимостью продажи.

6. Дебиторская задолженность.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность.
- расчеты по налогам и взносам

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченные поставщикам и подрядчикам, за вычетом НДС, по которым не были поставлены товары, оказаны услуги.

В составе прочей дебиторской задолженности отражаются определенные виды расходов будущих периодов. Перечень расходов будущих периодов, отражаемых в составе дебиторской задолженности, приведен в п. 9 настоящих пояснений.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты Общества.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.

	31 декабря 2023	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	76,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Кредиторская задолженность.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты по налогам и взносам;
- кредиты;
- займы;
- прочая.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченные покупателями и заказчиками, за вычетом НДС, по которым не были предоставлены товары, оказаны услуги.

9. Займы и кредиты.

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

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

10. Доходы и расходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы по обычным видам деятельности – это совокупность затрат, связанных с реализацией товаров, оказанием услуг, выполнением работ.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы на продажу сч.44 и общехозяйственные расходы сч.26 в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, и списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи».

Учет штрафов по налогам и сборам ведется на счете 99.01.1 «Прибыли и убытки по основной деятельности».

Учет пеней по налогам и сборам, а также штрафов и пеней по взносам в государственные внебюджетные фонды ведется на счете 91-2 «Прочие расходы».

11. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков.

При составлении отчета о движении денежных средств, к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- векселя крупных стабильных банков.

12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие 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 и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

13. Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

14. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

Прочие доходы в отчете о финансовых результатах отражаются за вычетом НДС.

В отчете о прибылях и убытках (Форма № 2) штрафы по налогам и сборам отражаются по строке 2460 Прочие.

Бухгалтерская отчетность пересмотрена после даты подписания бухгалтерского баланса, так как имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на результаты деятельности организации, которые в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

II. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Основные средства.

Информация по разделу Основные средства раскрыта в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость права пользования активом в виде арендованного имущества отражено по строке 1150 Бухгалтерского баланса по дисконтированной стоимости.

Информация о правах пользования активами представлена в таблице:

Тыс. руб.

	Транспортные средства	Другие виды ППА	Итого
Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.	64 044	274 164	338 209
Поступления ППА (заключение новых договоров аренды)		990	990
Выбытие ППА (прекращение договоров аренды)		(2 110)	(2 110)
Изменение условий аренды		(1)	(1)
Накопленная амортизация	(9 307)	(8 003)	(17 310)
Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.	54 737	265 040	319 778

Проведенное тестирование на обесценение не выявило обесценения объектов основных средств и прав пользования активами, незавершенных капитальных вложений.

2. Запасы.

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» раскрывается таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Дебиторская задолженность.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила 193 936 тыс. руб.

Основными дебиторами являются:

Наименование организации	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Частное предприятие «СТС-Моторс»		25 222	28 603
ТД СИБИРЬ ООО			5 630
СТИМУЛ-Т ООО			3 740
ГОРЕМ № 10 ООО	72 310	51 294	44 814
СИБЛЕСТРЕЙД ООО			20 282
ЗПК СИБЛЕСТРЕЙД ООО			8 205
РОСЛЕСИНФОРГ ФГБУ	82		
ГОРЕМ № 10 ООО		49 933	
ЗПК СИБЛЕСТРЕЙД ООО	71 912	53 290	
LES-TRADER		6 017	
ISAKOV AND CO		2 210	
CEDRUS	13 116	2 345	
Частное торгово-производственное унитарное предприятие "СпецТракСервис"	1 387		
НК СИБИРЬ ООО		6 630	
ВОСТОКЛЕС ООО		2 652	
ЭНЕРГИЯ ООО		2 187	
ГАФФОРОВ ИМОМНАЗАР МАМАТКУЛОВИЧ		975	
СТРОЙМОНТАЖ ООО	1 000		
НАФТА ГРУПП ООО	639		
LESMAKS	14 230		
XUMO SENSES	1 140		
ЛУМБЕР ООО	4 179		

По результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2023 сомнительная задолженность не выявлена.

Авансы выданные для приобретения материально-производственных запасов отражены в составе дебиторской задолженности на 31.12.2022 в сумме 13 804 тыс. руб., на 31.12.2023 в сумме 6 928 тыс. руб.

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4. Информация о размещении денежных средств.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на счетах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в том числе:	1 381	13 295	439
расчетный счет	1 337	13 269	439
касса	44	26	

В Обществе отсутствуют денежные средства, недоступные для использования самим Обществом, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

5. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 000 рублей. Он состоит из долей:

Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале (руб.)
Белоусов Игорь Владимирович	3 400,00
Сотников Вячеслав Викторович	3 300,00
Савицкий Евгений Федорович	3 300,00
ИТОГО	10 000,00

Информация о чистых активах

Чистые активы Общества на отчетную дату составляют отрицательную величину.

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Чистые активы	(69 633)	8 639	35 000

Стоимость чистых активов Общества меньше величины минимального уставного капитала, что является нарушением действующего законодательства, но Общество планирует восстановить величину чистых активов до величины Уставного капитала за счет прибыли от текущей деятельности.

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Хотя отрицательный показатель обозначает, что компания зависит от кредиторов и не имеет достаточных собственных средств.

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал состоит из вкладов участников в имущество Общества. По

итогам работы за 2023 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6. Кредиторская задолженность.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила 691 522 тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ГОРЕМ № 10 ООО			10 796
ЗПК СИБЛЕСТРЕЙД ООО	127 866	91 710	12 120
СИБИРЬЛЕС ООО	31 534	14 318	35 000
СИБТРАНЗИТСЕРВИС ООО			15 000
МАКС-ЛЕС ООО			11 250
ETIMAD ASIA GROUP LTD,ADD:BAQAZADI STREET, CORNER OF ANSARISTREET,HERAT,AFGHANISTAN		6 126	6 126
Компания Хаят Ко ЛТД		6 327	6327
Частное предприятие «СТС-Моторс	28 327	7 629	
BEST GOLDENTREE	15 007	59 553	
ТСК АО		56 281	
ТПЛ ООО		4 213	
ALPHAFATIM		2 299	
СИБМОТОРДЕТАЛЬ ООО		1 622	
WESS-LESS		1 127	
ВОДТРАНССЕВЕР ООО	18 381		
Вахитов Фарид Тагирович ИП	25 056		
ГОРЕМ № 10 ООО	35 756		
Ломидзе Михаил Зурабович ИП	9 172		
Мухидинова Нодира Буходировна ИП	16 064		
ТСК АО	15 438		
XUMO SENSES	135 215		
НАВИ ООО	12 500		
СИБПРОМСНАБ ООО	11 124		

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В 2023 году Обществом были получены долгосрочные заемные средства:

Контрагенты	задолженность на 31.12.2023	дата погашения
АО Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства		
Аккредитив К/Д 12Р-К-7212/19 от 30.12.2019 (8%)	211 754 240,00	29.06.2027
К/Д 12Р-К-7212/19 от 30.12.2019 (8,25%)	119 490 553,09	29.06.2027
К/Д 12Р-К-8186/20 от 29.12.2020 (8,25%)	72 300 999,57	29.06.2026

К/Д 12Р-К-7427/19 от 30.12.2019 (8,25%)	42 540 012,65	29.06.2027
Белоусов Игорь Владимирович		
Договор займа от 08.05.2020	1 100 000,00	31.12.2027
Договор займа от 22.02.2022	4 660 000,00	31.12.2027
Договор займа от 16.12.2019	2 000 000,00	31.12.2027
Договор займа от 10.03.2022	3 000 000,00	31.12.2027
Договор займа от 20.07.2022	3 000 000,00	31.12.2027
Договор займа от 31.05.2022	3 500 000,00	31.12.2027
Договор займа от 03.06.2019	2 574 526,00	31.12.2027
Договор займа от 02.03.2022	6 000 000,00	31.12.2027
Договор займа от 29.12.2021	8 000 000,00	31.12.2027
ИП Сотников Вячеслав Викторович		
Договор займа от 15.08.2019	62 145,00	31.12.2027
ЛИГА ООО		
Договор займа от 26.09.2019 г.	14 500 000,00	31.12.2027
Простой вексель № 1 от 23.12.2020 срок погашения не ранее 01.01.2028	18 000 000,00	01.01.2028
Простой вексель № 3 от 30.08.2021 срок погашения не ранее 01.07.2027	16 003 000,00	01.07.2027
Простой вексель № 4 от 16.01.2023 срок погашения не ранее 01.07.2027	4 750 000,00	01.07.2027
Савицкий Евгений Федорович		
Договор займа от 15.09.2023	1 000 000,00	19.09.2025
Договор займа от 30.12.2019	100 000,00	30.12.2027
Договор займа от 16.10.2023	5 000 000,00	16.10.2026
Договор займа от 25.09.2023	500 000,00	25.09.2025
Договор займа от 12.12.2023	800 000,00	12.12.2026
Простой вексель № 2 от 23.12.2020 срок погашения не ранее 01.01.2028	8 000 000,00	01.01.2028
Сотников Вячеслав Викторович		
Договор займа от 15.09.2023	200 000,00	19.09.2025

Договор займа от 28.12.2023	1 495 001,00	28.12.2026
Договор займа от 27.12.2023	153 000,00	27.12.2026
Договор займа от 12.12.2023	3 000 000,00	31.12.2026
Договор займа от 27.12.2023	4 300 404,73	31.12.2026
Договор займа от 29.12.2023	435 316,06	31.12.2026
Договор займа от 16.10.2023	5 000 000,00	16.10.2026
Договор займа от 25.09.2023	241 020,00	25.09.2025
Договор займа от 31.10.2023	671 000,00	30.10.2026
	564 131 218,10	

Краткосрочные заемные средства отражены в таблице:

Контрагенты	задолженность на 31.12.2023	дата погашения
АО Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства		
Проценты по договору К/Д 12Р-К-7427/19 от 30.12.2019 (8,25%)	15 744 987,30	31.12.2024
Проценты по договору 12Р-К-7427/19 от 30.12.2019	4 513 052,25	31.12.2024
Проценты по договору 12Р-К-8186/20 от 29.12.2020	3 949 781,42	31.12.2024
ЛИГА ООО от 26.09.2019 г. до 31.12.2022	1 297 803,81	31.12.2024
Савицкий Евгений Федорович		
Договор займа от 12.12.2019	40 137,40	31.12.2023
	25 545 762,18	

Кредиторская задолженность по договорам лизинга на 31.12.2023 составила:

Лизингодатель	Договор	Краткосрочная	Долгосрочная
ООО "Дельтализинг"	72379-ФЛ/ТМ-19 от 10.10.2019	9 724 342,92	236 005,10
ООО "Дельтализинг"	72378-ФЛ/ТМ-19 от 10.10.2019	9 018 446,49	218 873,23
ООО "КФЛ"	Договор финансового лизинга № 1/11-19 от 01.11.2019	2 877 300,63	71 624,84
ООО "ФМФ"	20-ТИМ/08 (Т) от 09.08.2019 ФМФ	3 290 448,40	881 543,18

АО Реалист Банк	18-ТИМ/08 (Т) от 09.08.2019	5 430 019,95	188 951,14
АО Реалист Банк	17-ТИМ/08 (Т) от 09.08.2019 Реалист Банк	3 156 887,65	891 664,41
ООО "КФЛ"	Договор возвратного лизинга № ДВЛ 17/02-22 от 03.02.2022	8 451 432,43	27 965 069,30
ООО "КФЛ"	Договор возвратного лизинга № ДВЛ 18/02-22 от 03.02.2022	6 284 281,83	20 794 579,74
ООО "КФЛ"	Договор возвратного лизинга № ДВЛ 19/02-22 от 03.02.2022	3 514 086,21	11 628 784,79
ООО "КФЛ"	Договор возвратного лизинга № ДВЛ 38/02-22 от 09.02.2022	9 031 281,05	31 068 453,06
		60 778 527,56	93 945 548,79

7. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

Общество отражает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Обеспечения обязательств.

Обеспечения обязательств, выданные и полученные.

(тыс. руб.)

Расшифровка	2023	2022 г.
Обеспечение обязательств выданные	25 000	25 000
Обеспечение обязательств полученные	100 275	100 275

Перечень имущества, заложенного в АО Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства по договорам об ипотеке

Наименование залога	Модель	Реквизиты договора залога (залогодержатель АО «МСП Банк»)

		Номер	Дата
Автогрейдер в комплектации:- со снегоочистительным оборудованием переднего расположения- с боковым грейдерным отвалом- с рыхлителем заднего расположения (пять зубьев)- с рыхлителем переднего расположения (пять зубьев)	ДЗ 98В.00100-110	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ-643028-520-012 (6х4)	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ-643028-520-012 (6х4)	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	981301	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	981301	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	IVECO-AMT 633910 (6х6)	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	IVECO-AMT 633910 (6х6)	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	IVECO-AMT 633910 (6х6)	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	981301	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	981301	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	981301	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Грейферный бревнозахват	не установлено	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Бульдозер	SHANTUI SD16	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Валочно-пакетирующая машина	John Deere 903М (головка FS22В)	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Дизельный вилочный погрузчик с дополнительным оборудованием: - ODB (многодисковые масляные тормоза)	DOOSAN D50SC-5	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Перегружатель гусеничный (Экскаватор) в комплектации:- Защита кабины, - Быстросъем для оборудования с линией управления QuikCoupler, - Проставка под кабину, - Грейферный захват	DOOSAN DX300LCA	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Экскаватор оборудованный харвестерной головкой	Doosan DX 260 LCA HD, Ponsse H8 HD	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Гусеничный экскаватор с харвестерной головкой в комплектации: Адаптация гидравлической системы экскаватора к процессорной головке: сумматор потоков, ковш-балка, адаптер, подвес (в комплекте с пальцем и двумя бронзовыми втулками), комплект РВД, Комплект защиты, - Предпусковой подогреватель Webasto Thermo90 (10Kw) с дополнительным топливным баком.	DX260LCA, LogMax 7000XT	12Р-3-7218/19	30.12.2019
Гусеничный экскаватор с харвестерной головкой в комплектации: Адаптация гидравлической системы экскаватора к процессорной головке: сумматор потоков, ковш-балка, адаптер, подвес (в комплекте с пальцем и двумя бронзовыми втулками), комплект РВД, Комплект защиты, - Предпусковой подогреватель Webasto Thermo90 (10Kw) с	DX260LCA, LogMax 7000XT	12Р-3-7218/19	30.12.2019

Наименование залога	Модель	Реквизиты договора залога (залогодержатель АО «МСП Банк»)	
		Номер	Дата
дополнительным топливным баком.			
Перегружатель гусеничный (Гусеничный Экскаватор с комплектом стрелы) в комплектации:- Защита кабины - Быстросъем для оборудования с линией управления QuickCoupler - Модернизация гидравлической системы экскаватора для грейферного захвата - Проставка под кабину -Усиленный грейферный захват	Volvo EC300DL, S30-8T	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз (комплектация 994052-0000010- M7Y4A52T)	CAB 93182	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз (комплектация 994052-0000010- M7Y4A52T)	CAB 93182	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	CAB 93182RC7	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	CAB 93182RC7	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	IVECO-AMT 633910 (6x6)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	IVECO-AMT 633910 (6x6)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	IVECO-AMT 633910 (6x6)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	IVECO-AMT 633910 (6x6)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Скиддер	John Deere 648L-II	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ- 643028-520-012 (6x4)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ- 643028-520-012 (6x4)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ- 643028-520-012 (6x4)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ- 643228-8521-012 (6x6)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ- 643228-8521-012 (6x6)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ- 643228-8521-012 (6x6)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Седельный тягач	Седельный тягач МАЗ- 643228-8521-012 (6x6)	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	CAB 93182R	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	98130B	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	CAB 93182R	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	98130B	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	CAB 93182RC7	12P-3-7218/19	30.12.2019
Полуприцеп-сортиментовоз	981300	12P-3-7218/19	30.12.2019
Лесосушильная камера	DKL-150	12P-3-269/22	26.04.2022
Комплект котельного оборудования на базе двух твердотопливных котлов КТУ-1000, марка, модель: КТМ, КТУ-1000, год выпуска: 2017, Уникальный серийный номер (заводской номер): КТУ-1000-В- 0817-01, КТУ-1000-В-0817-02	КМТ, КТУ-1000	12P-3-3477/21	24.09.2021
Блок из трех лесосушильных камер	DRYLAB DLK130-12-36	12P-3-3477/21	24.09.2021

Наименование залога	Модель	Реквизиты договора залога (залогодержатель АО «МСП Банк»)	
		Номер	Дата
DRYLAB DLK130-12-36, марка, модель: DRYLAB DLK130-12-36, год выпуска: 2017, Уникальный серийный номер (заводской номер): DLK-12-36-0917-03, DLK-12-36-0917-04, DLK-12-36-0917-05			
Фрезерно-профилирующая круглопильная линия A.COSTA.Righi GiGA02, марка, модель: A.COSTA.Righi GiGA02, год выпуска: 2013, Уникальный серийный номер (заводской номер): 13A13, 13A11, 13A19, 13A16	A.COSTA.Righi GiGA02	12P-3-3477/21	24.09.2021
Комплектная трансформаторная подстанция киоскового типа 630 кВа, марка, модель: КТПН-К-Т-(ВВ)-630-10/0,4-09,У1, год выпуска: 2010, Уникальный серийный номер (заводской номер): 70735		12P-3-3477/21	24.09.2021
Сооружение	70:09:0000000:72	12P-И-3476/21	01.10.2021
нежилое здание	70:09:0103002:864	12P-И-3476/21	01.10.2021
Земли населенных пунктов	70:09:0103002:321	12P-И-3476/21	01.10.2021
нежилое здание	70:09:0103002:942	12P-И-3476/21	01.10.2021
Сооружение производственного назначения	70:09:0103002:945	12P-И-3476/21	01.10.2021
Склад для сушки пиломатериалов	70:09:0103002:943	12P-И-3476/21	01.10.2021
Земли населенных пунктов	70:09:0103002:1160	12P-И-3476/21	01.10.2021
Земли населенных пунктов	70:09:0103002:322	12P-И-3476/21	01.10.2021

9. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), представлена ниже:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Дрова	920
Возвратные отходы	4 164
Лесозаготовка (бревно)	270 461
Лесозаготовка (хлыст)	236
Лесопереработка (доска)	510 653
Товары	7 231
Услуги	44 301
Прочие	813

Себестоимость продаж

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Себестоимость продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Дрова	356
Лесозаготовка (бревно)	194 912
Лесозаготовка (хлыст)	96
Лесопереработка (доска)	412 622
Товары	5 913
Прочие	42 762

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности представлена в таб. 6 «затраты на производства (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов и расходов представлена ниже:

(тыс. руб.)

Расшифровка статей отчета	2023 г.	2022 г.
Возмещение затрат за потребленную электроэнергию	117	
Реализация прочего имущества (материалов)	6	491
Возмещение суммы материального ущерба	43	
Изменение стоимости предметов аренды	73	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	16 262	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 643	3 967
Аренда нежилого здания	150	125
Аренда оборудования	1 375	1 125
Аренда ТС	200	233
Оприходование излишков	2 166	27 462
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		24 564
Прочие	41	5 720
Итого прочих доходов	24 076	63 687

(тыс. руб.)

Расшифровка статей отчета	2023 г.	2022 г.
Реализация прочего имущества (материалов)	6	497
Налоги и сборы	851	802
Прочее страхования (расходы)/Аренда ТС	606	987
Амортизация	259	6 265

Расходы на услуги банков	1 493	1 060
Прочие расходы	3 293	18 053
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23 95	108
Утилизация отходов	5 763	18 868
Арендные платежи за право пользования лесным фондом		5 711
Безвозмездная передача	683	
Итого прочих расходов	36 049	52 351

11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянный налоговый доход и расход.

Информация о постоянных разницах сформирована на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи группировки соответствующих расходов (доходов) по видам активов и обязательств.

Временные разницы определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского учета и налогового учета. Аналитический учет временных разниц осуществляется в группировке по видам активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и суммарного изменения отложенных активов и обязательств за период.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Наименование	Код строки	тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(94 141)	(20 710)
Текущий налог на прибыль	2410	15 875	(5 468)
в т.ч.			
текущий налог на прибыль	2411		
отложенный налог на прибыль	2412	15 875	(5 468)
Прочее	2460	(6)	(183)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(78 272)	(26 362)

III. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами для Общества являются:

- ООО «ГОРЕМ № 10»;
- ООО «ЗПК Сиблестрейд»;
- Белоусов Игорь Владимирович;
- Савицкий Евгений Фёдорович;
- Сотников Вячеслав Викторович.

Продажи связанными сторонами составили:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО «ГОРЕМ № 10»	72 310	71 503	21 847
ООО «ЗПК Сиблестрейд»	71 912	48 967	13 590

Закупки у связанных сторон составили:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «ГОРЕМ № 10»	34 395	25 163	4 104
ООО «ЗПК Сиблестрейд»	127 866	12 451	719

Дебиторская задолженность связанных сторон составила:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО «ГОРЕМ № 10»	35 788	50 354	29 893
ООО «ЗПК Сиблестрейд»	128 756	53 290	19 445

Кредиторская задолженность связанных сторон составила:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «ГОРЕМ № 10»	73 703	11 389	3 504
ООО «ЗПК Сиблестрейд»	71 912	13 490	5 719

Денежные платежи и поступления от связанных сторон составили:

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2023 (+ поступления; - оплата)	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО «ГОРЕМ № 10»	8 635; (- 850)	5 297	2 299
ООО «ЗПК Сиблестрейд»	5 215; (- 12 901)		1 700

Расчеты по займам от связанных сторон

Руб.

ФИО	Дата договора	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Белоусов Игорь Владимирович	08.05.2020	1 100 000	1 100 000	1 100 000
	16.12.2019	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	03.06.2019	2 574 526	2 574 526	2 574 526
	29.12.2021	8 000 000	8 000 000	8 000 000
	22.02.2022	4 660 000	10 000 000	
	15.09.2022		250 000	
	10.03.2022	3 000 000	3 000 000	
	20.07.2022	3 000 000	3 000 000	
	31.05.2022	3 500 000	3 500 000	
	02.03.2022	6 000 000	6 000 000	
	28.01.2022		7 000 000	
	11.02.2022		7 500 000	
Савицкий Евгений Фёдорович	30.12.2019	100 000	600 000	600 000
	12.12.2019		40 137	40 137
	15.09.2023	1 000 000		
	16.12.2023	5 000 000		
	25.09.2023	500 000		
	13.12.2023	800 000		
Сотников Вячеслав	11.08.2020			21 020

Викторович	15.09.2023	200 000		
	28.12.2023	1 495 001		
	27.12.2023	153 000		
	12.12.2023	3 000 000		
	27.12.2023	4 300 404,73		
	29.12.2023	435 316,06		
	16.10.2023	5 000 000		
	25.09.2023	241 020		
	31.10.2023	671 000		
Всего:		56 730 267,79	54 564 663	14 335 683

Бенефициарными владельцами Общества являются физические лица:

ФИО	ИНН
Сотников Вячеслав Викторович	222100510159
Белюсов Игорь Владимирович	222108379629
Савицкий Евгений Федорович	700601514000

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу (директор), составила:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
ФОТ	6 567	3 343	2 805
страховые взносы	1 970	846	522

Тыс. руб.

Долгосрочные выплаты, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности отсутствуют.

IV. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

V. Государственная помощь.

Государственная помощь не предоставлялась.

VI. Риски Общества

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентных ставок, прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности зависят от изменений процентных ставок.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Риск изменения процентной ставки

Общество в 2023 году привлекало бес процентные заемные средства, риск изменений процентной ставки отсутствует.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Кроме того, снижение кредитного риска осуществляется за счет мониторинга и неукоснительного исполнения типовых условий кредитования и финансовых ковенант.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у организации трудностей в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования краткосрочных, так и долгосрочных источников. Краткосрочные обязательства представлены преимущественно кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

В Обществе действует система контроля над процессом заключения договоров, основанная на стандартных финансовых процедурах, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования управляются путем юридического сопровождения и контроля этих сделок.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Экономика Российской Федерации не защищена от рыночных спадов и замедлений мирового экономического развития.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на свою деятельность: повышение оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности покупателей и т.д.

Аналитика инвестиционной привлекательности регионов присутствия Общества показывает, что они относятся к числу регионов с незначительным уровнем регионального риска.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками применительно к Российской Федерации оцениваются Обществом как минимальные. Однако в случае наступления указанных событий Общество предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой Обществом продукции, выполнения работ или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество имеет устойчиво высокую репутацию в регионе.

Для предотвращения репутационного риска Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения о своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгого соблюдения законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, в сети Интернет на официальном сайте Общества.

Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных явлений.

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется внимание иным операционным рискам, в том числе отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и рискам, связанным с деятельностью третьих лиц и др.

Причины возникновения таких рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднерыночном или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, страхование.

Общество постоянно развивает и совершенствует корпоративную систему внутреннего контроля и управления рисками и предпринимает все необходимые меры для недопущения негативного влияния вышеуказанных рисков на свою деятельность.

VII. События после отчетной даты

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Поскольку Общество имеет необходимый запас денежных средств, то руководство Общества уверено в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в течении не менее 12 месяцев после отчетной даты. Риски прекращения деятельности не рассматриваются как существенные

Генеральный директор

Дата 29.03.2024



Сотников В.В.