

3. Запасы

3.1. При списании МПЗ оцениваются по средней стоимости.

3.2 Данные о наличии и движении МПЗ приведены в таблице.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	3а 2023 г.	747	-				X	747	-	
	5420	3а 2022 г.	747	-				X	747	-	
в том числе:											
	5401	3а 2023 г.	-	-							
	5421	3а 2022 г.	-	-							
	5402	3а 2023 г.	-	-							
	5422	3а 2022 г.	-	-							
Товары для перепродажи	5403	3а 2023 г.	-	-							
	5423	3а 2022 г.	-	-							
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	3а 2023 г.	-	-							
	5424	3а 2022 г.	-	-							
Затраты в незавершенном производстве	5405	3а 2023 г.	747	-					747	-	
	5425	3а 2022 г.	747	-					747	-	
Прочие запасы и затраты	5406	3а 2023 г.	-	-							
	5426	3а 2022 г.	-	-							
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	3а 2023 г.	-	-							
	5427	3а 2022 г.	-	-							
	5408	3а 2023 г.	-	-							
	5428	3а 2022 г.	-	-							

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-

5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	X	X
	5575	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5561	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5583	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5550	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	X	X
	5570	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	X	X
	5568	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заимы	5569	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5569	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5569	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	107
Прочие затраты	5650	-	56
Итого по элементам	5660	-	163
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	67
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	230

7. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).
Доходы от реализации в 2023 году составили 0 тыс. руб. (без НДС)
прочие доходы — 0 тыс.руб.

8. Учет расходов

Формирование расходов по основной деятельности признаются в бухгалтерском и налоговом учете по мере их признания и подписания актов. Затраты при формировании себестоимости учитываются на счете 20 «Основное производство» без учета выручки от выполнения работ, (оказ услуг), и группируется по статьям затрат и номенклатурным группам. Списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж». Общехозяйственные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» без использования счета 26 «Общехозяйственные расходы».

9. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил -0 тыс.руб.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 0 тыс. руб.

11. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими положениями по бухгалтерскому учету. В соответствии с этим и была подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.
Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 24.12.2017г.
Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:
линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:
срок полезного использования назначается с момента принятия на учет ОС.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:
в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств: включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится: ежегодно, в конце календарного года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения МПЗ.

Обществом в отчетном 2023 году не создавались резервы сомнительных долгов.

12. Признание доходов

Учет реализации работ (услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации работ (услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет доходов ведется согласно бухгалтерскому стандарту ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Прочие доходы – это доходы от продажи имущества, ТМЦ и иные доходы.

13. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают по дате подписания первичных документов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в периоде в котором они были произведены. К ним относятся:

Расходы по лицензированию; Расходы на подписку на периодические печатные издания; Расходы по использованию лицензий на программное обеспечение.

В бухгалтерском балансе данные расходы отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

14. События после отчетной даты и основные факты хозяйственной жизни

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не участвует судебных разбирательствах, в т.ч. не имеет предъявленных рисков.

Вероятность возникновения фактов для судебных разбирательств и претензионных споров после 31.12.2023 года отсутствуют. В течение периода, начавшегося после отчетной даты (31.12.2023г.) до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, события после отчетной даты отсутствовали.

15. Непрерывность деятельности Общества

Финансовые, производственные и другие факторы способные оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в среднесрочной перспективе отсутствуют.

16. Сведения о бенефициарных владельцах.

Беданкова Анна Федоровна

Гражданство российское. 20.01.1949 года рождения. Паспорт серии 79 03 № 313653, выданный 19.08.2003 Управлением внутренних дел города

Майкопа Республики Адыгея, код подразделения 012-001.

Адрес регистрации : 385020, Респ.Адыгея, г. Майкоп, ул. Адыгейская, дом №16, кв.80.

ИНН 010502771050



Директор

Зелох Ю.З.