

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

I. Общие положения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РСВ РУС» за 2023 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью «РСВ РУС» зарегистрировано 20 января 2016 г. Юридический/фактический адрес Общества - РФ, 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16, ИНН/КПП 7725303421/772501001, ОГРН 1167746076178.

2. Предметом деятельности Общества, согласно Уставу, является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий, код ОКВЭД 46.69.4, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ. В 2016 году Общество осуществляло подготовительную деятельность: занималось изучением конъюнктуры рынка, поиском оптовых покупателей, поиском помещений под склад и офис, заключало хозяйственные договоры, необходимые для ведения торговой деятельности. В 2017 году Общество начало деятельность по оптовой торговле кофемашинами, а также иными видами деятельности, не запрещенными законодательством РФ. В 2018 году, в целях расширения ассортимента продаваемой продукции, а также увеличения размеров выручки, был заключен контракт и деловые соглашения с Германией, на поставку промышленных печей и запчастей. В 2019 году велась активная продажа с текущими покупателями, а также велась работа по привлечению новых клиентов и потребителей. В 2020 году наметился высокий рост продаж промышленных печей и запчастей к ним. В 2022 году велась активная продажа с текущими покупателями. В 2023 году велась активная продажа с текущими покупателями.

3. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

12.10.2016г. Единственным участником Общества "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия) внесен вклад в добавочный капитал в сумме 6 912 тыс. руб. с целью финансирования хозяйственной деятельности. В 2021 году изменений, связанных с капиталом, не происходило.

4. Общество имеет статус коммерческой организации с участием иностранного капитала в соответствии с законодательством РФ. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2022г. является Общество с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." – компания, созданная и действующая по законодательству Италии, доля в уставном капитале 100%. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

С 07.11.2022 по настоящее время Генеральным директором Общества является Винтер Наталья Игоревна. В соответствии с Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «РСВ РУС» от 07.11.2022

5. Финансовые показатели по итогам года сформировались следующим образом:

	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Бухгалтерский учет (Чистая прибыль/убыток)	154 659	826
Налоговый учет (Налоговая прибыль/убыток)	225 549	7 177

6. Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена с учетом требований стандартов по бухгалтерскому учету РФ.

7. Среднесписочная численность работников в 2023 году составляет 6 человек, в 2022 году 6 человек.

8. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3

10. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

За 2022 и 2023 годы у Организации сальдо денежных потоков от текущих операций составило:

	2023г, тыс. руб.	2022г, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков за отчетный период (тыс. руб.)	129 518	(14 724)

Руководство Общества считает, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2024 году.

Руководство Общества считает правоммерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12. План счетов бухгалтерского учета.

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

II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

В отчетном году Общество придерживалось положений утвержденной учетной политики,

1 Запасы.

С 2021 года учет материалов и товаров, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. ФСБУ 5/2019 применяется перспективным способом.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ Общество использует счет 10 "Материалы".

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи, Общество использует счет 41 «Товары».

Товары, приобретенные для перепродажи, Общество оценивает по покупным ценам (по фактической себестоимости). Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

2 Доходы и расходы Общества

Выручка по безналичным расчетам (оптовая реализация) признается на момент отгрузки товара.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в

будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Организация отражает расчеты по налогу на прибыль, руководствуясь положениями ПБУ-18/02 .

3 Активы и обязательства в иностранной валюте

- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валюты, действовавших на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2023 г. Курс Евро на 31.12.2023 составил 99,1919 руб. за 1 евро. Курс евро на 31.12.2022 составил 84,8785 руб. за 1 евро.
- Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

4 Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

5 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

6 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные обязательства. Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков

7 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае, если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности, ответственности должностных лиц, товаров.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

8 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

9 Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенных изменений в учетной политике в 2023 году не было. В учетную политику с января 2021 года внесены изменения, в связи с утверждением ФСБУ 5/2019 "Запасы.

III. Раскрытие существенных показателей

1 Основные средства и нематериальные активы

В 2022 году движение первоначальной стоимости основных средств по группам, представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	512	-	(513)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 689		(3 689)	0
Офисное оборудование	219	154		373
Транспортные средства	3 390			3 390
Другие виды	3 720		(3 720)	0
Итого	11 531	154	(7 922)	3 763

На период 2023 г. первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	680		(680)	0
Итого	680		(680)	0

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2023 г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0
Офисное оборудование	(252)
Транспортные средства	(1 271)
Другие виды	0
Итого	(1 523)

Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Машины и оборудование (кроме офисного) – 85 месяцев

Офисное оборудование – 25 месяцев

Транспортные средства – 49 месяцев

В Обществе на 31.12.2023 есть полученные в аренду основные средства (арендованные помещения, расположенные по адресу 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16 (комната 69, 5 кв.м на 6 этаже в Бизнес-Центре "Порт-Плаза").

2 Материально-производственные запасы

Расшифровка информации о сальдо и движении материально-производственных запасов представлена в табличных пояснениях к отчетности – 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2. «Запасы в залоге».

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 115 478 тыс. руб. представляют собой товары для продажи, которые отражены по покупным ценам (по фактической себестоимости).

В 2023 резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения по результатам проведенной ежегодной инвентаризации.

3. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в табличных пояснениях к отчетности – 5 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Краткосрочная дебиторская задолженность:

	2023, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам	2022, тыс. руб.
Авансы выданные:	118 815		15 307
Задолженность покупателей:	29 649		11 248
Прочая дебиторская задолженность	18 366		1 759
Итого	166 830		28 314

Долгосрочная дебиторская задолженность

	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Авансы выданные:	0	213
Итого	0	213

Всего дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
	166 830	28 527

4. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к пояснениям

Задолженность перед поставщиками представлена следующим образом:

	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками:	104 784	31 782
Авансы полученные, от покупателей:	92 315	25 255
Прочая кредиторская задолженность	182	9
Задолженность по налогам и сборам	28 208	1 597
Итого	225 489	58 643

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Наличие денежных средств представлено следующим образом:

	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Расчетные счета в рублях	102 563	23 368
Расчетные счета в евро	72 764	17 538
Итого	175 327	40 906

6. Расшифровка отдельных доходов и расходов

Выручка в 2023 году по обычным видам деятельности, сформирована в связи с продажей кофемашин, запчастей, печей для выпечки, а также запчастей к данному оборудованию, оказания услуг сервисного тех.обслуживания силами сторонних организаций в размере 2 944 899. руб. Выручка по обычным видам деятельности в 2022г. составляла 412 667 тыс. руб.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» представлена в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» приложения к пояснениям.

Вид прочих расходов	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Материальные затраты	4 639	4 972
Расходы на оплату труда	19 442	17 113
Отчисления на социальные нужды	4 542	3 634
Амортизация	3 228	6 758
Прочие затраты	24 519	15 247
Итого	56 370	47 724

Расшифровка прочих доходов и расходов (расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах) за 2022-2023 года:

Вид прочих доходов	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Курсовые разницы	54 128	63 849
Прочее	11 198	8 133
Итого	65 326	71 982

Вид прочих расходов	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Курсовые разницы	(62 035)	(66 931)
Услуги банков	(7 748)	(20 633)
Прочее	(53 374)	
Итого	(123 157)	(87 564)

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта ниже:

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	195 752	464
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	39 151	93
Постоянные налоговые доходы (расходы)	1 942	1 198
Отложенный налог на прибыль	4 017	145
Текущий налог на прибыль	(45 110)	(1 435)

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества на 31 декабря 2022г составляют 1 469 тыс. руб.

Оценочные обязательства у Общества на 31 декабря 2023г составляют 1 743 тыс. руб.

9. Операции с связанными лицами, конечные бенефициарные владельцы

Общество контролируется Обществом с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия).

Конечный бенефициарный владелец в соответствии с ФЗ N 115-ФЗ от 07.08.2001 не подлежит идентификации на момент составления годовой бухгалтерской отчетности, в связи с отсутствием информации в ответ на официальные запросы управляющей компании об идентификации бенефициарного владельца.

Связанными сторонами Общества являются юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008:

-MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO - MCE S.R.L.(Румыния);

- CMA MACCHINE PER CAFFE' S.R.L. (Италия);

- RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA (Румыния)

Аффилированными лицами Общества являются:

- Обществом с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." (Италия);

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	2023	2022
CMA MACCHINE PER CAFFE' S.R.L.	18 776	14 321
RCW ROMANIA S.R.L ROMANIA (Румыния)	0	3 114
Итого	18 776	17 435

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами. Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, долгов, нереальных для взыскания, резервов по сомнительным долгам со связанными сторонами не было.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является коммерческий директор и директор по продажам. В 2023 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботную плату) на общую сумму 7 898 тыс. руб., (В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботную плату) на общую сумму 6 365 тыс. руб.) Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

Долгосрочные вознаграждения выплате в 2023 году не подлежали.

10. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда в 2023 году, не осуществлялись.

12. Условные обязательства

Условные обязательства в 2023 году не начислялись.

13. Условные активы

Условные активы в 2023 году не начислялись

14. Информация по сегментам

Общество не обязано раскрывать информацию по сегментам

15. Государственная помощь

В 2022 и 2023 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

16. НМА

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

17. Прекращенная деятельность.

В 2021 году программа осуществления прекращения деятельности не осуществлялась.

18. НИОКР

Обществом в 2023 году не осуществлялись научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы.

19. Финансовые вложения

Обществом в 2023 году не осуществлялись финансовые вложения.

20. Договоры о совместной деятельности

Общество в 2023 году не являлось участником договора о совместной деятельности.

21. Изменение оценочных значений

У Общества в 2023 году не осуществлялось изменения оценочных значений.

22. В 2022 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в текущем отчетном году, не было обнаружено

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Репутационные риски

Риск потери деловой репутации у Общества незначителен. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитные риски

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2023, кредитные риски в отношении оставшейся дебиторской

задолженности не являются существенными в силу того, что отсутствует существенная просроченная дебиторская задолженность.

Валютные риски

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Валютный риск возникает в результате международных операций: коммерческих сделок, выраженных в иностранной валюте, включая погашение кредитов и займов.

Общество оказывает услуги в валюте. Часть торговой дебиторской задолженности Общества выражены в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь вследствие колебаний обменных курсов валют.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Риск недостатка ликвидности является несущественным в силу того, что большая часть кредиторской задолженности Общества относится к расчетам со связанными сторонами.

Генеральный директор _____



М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи



Генеральный директор
ООО «PCB Pyc»
24.02.2024

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____



М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи



24 февраля 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 531	(4 756)	154	(7 922)	6 363	(3 130)	-	-	-	3 763	(1 523)
	5210	за 2022г.	11 187	(4 977)	15 328	(14 984)	6 866	(6 645)	-	-	-	11 531	(4 756)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	219	(147)	154	-	-	(105)	-	-	-	373	(252)
	5211	за 2022г.	169	(103)	50	-	-	(43)	-	-	-	219	(147)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	3 689	(1 866)	-	(3 689)	2 224	(358)	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	4 024	(1 631)	-	(335)	167	(402)	-	-	-	3 689	(1 866)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	513	(354)	-	(513)	419	(65)	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	5 391	(2 675)	-	(4 879)	2 689	(367)	-	-	-	512	(353)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	3 720	(1 966)	-	(3 720)	3 720	(1 754)	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	-	-	11 888	(8 168)	3 141	(5 107)	-	-	-	3 720	(1 966)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	3 390	(423)	-	-	-	(848)	-	-	-	3 390	(1 271)
	5215	за 2022г.	1 603	(568)	3 390	(1 603)	868	(724)	-	-	-	3 390	(424)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	680	(425)	-	(680)	522	(97)	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	1 038	(464)	-	(358)	153	(114)	-	-	-	680	(425)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	680	(425)	-	(680)	522	(97)	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	1 038	(464)	-	(358)	153	(114)	-	-	-	680	(425)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	154	-	(154)	-
	5250	за 2022г.	-	15 328	-	(15 328)	-
в том числе:							
Ноутбук HUAWEI Matebook D 16 RLEF-X i7-12700H/16+512 Space Grey	5241	за 2023г.	-	72	-	(72)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei 53013ERR BoD-WDH9	5242	за 2023г.	-	42	-	(42)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Honor MagicBook X 14 i3-1115G4/8GB/256GB/Win11 Space Gray	5243	за 2023г.	-	40	-	(40)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15s-eq2135ur (FHD/IPS) Ryzen 5 5500U/8192/SSD 512/UMA/Win11/Silver	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	50	-	(50)	-
Аренда помещений (офис)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	1 257	-	(1 257)	-
Аренда помещений (офис)2	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	1 772	-	(1 772)	-
Аренда помещений (офис) 1-2022	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	6 911	-	(6 911)	-
Автомобиль KIA SPORTAGE	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	3 390	-	(3 390)	-
Аренда помещений (офис) 4-2022	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 949	-	(1 949)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	8 953	8 953
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Генеральный директор



М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи


24 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор



М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи



24 февраля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	63 960	-	63 960	2 747 961	(2 696 443)	-	-	X	115 478	-	115 478
	5420	за 2022г.	51 333	-	51 333	414 825	(402 198)	-	-	X	63 960	-	63 960
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2	-	2	220	(221)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2022г.	2	-	2	294	(294)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	63 877	-	63 877	2 691 370	(2 639 771)	-	-	199 641	115 477	-	115 477
	5423	за 2022г.	51 137	-	51 137	364 885	(352 144)	-	-	216 140	63 877	-	63 877
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 923	(1 923)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	56 370	(56 370)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	47 724	(47 724)	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	81	-	81	-	(81)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	194	-	194	-	(113)	-	-	-	81	-	81

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Генеральный директор



М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи

24 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	213	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	2 741	-	-	-	(2 528)	-	-	-	-	-	213	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	213	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	2 741	-	-	-	(2 528)	-	-	-	-	-	213	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	30 370	(2 056)	166 941	-	(30 346)	(135)	(2 056)	-	-	-	166 830	-	
	5530	за 2022г.	100 359	(2 219)	27 299	-	(97 288)	-	163	-	-	-	30 370	(2 056)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	13 304	(2 056)	29 647	-	(13 302)	-	(2 056)	-	-	-	29 649	-	
	5531	за 2022г.	99 690	(2 219)	10 595	-	(96 981)	-	163	-	-	-	13 304	(2 056)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	15 307	-	118 724	-	(15 081)	(135)	-	-	-	-	118 815	-	
	5532	за 2022г.	102	-	15 296	-	(91)	-	-	-	-	-	15 307	-	
Прочая	5513	за 2023г.	1 759	-	18 570	-	(1 963)	-	-	-	-	-	18 366	-	
	5533	за 2022г.	567	-	1 408	-	(216)	-	-	-	-	-	1 759	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	30 583	(2 056)	166 941	-	(30 559)	(135)	(2 056)	X	-	-	166 830	-	
	5520	за 2022г.	103 100	(2 219)	27 299	-	(99 816)	-	163	X	-	-	30 583	(2 056)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	менения за пери							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	58 643	198 275	-	(31 429)	-	-	-	-	225 489
	5580	за 2022г.	136 905	39 261	-	(117 523)	-	-	-	-	58 643
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	31 782	78 038	-	(5 036)	-	-	-	-	104 784
	5581	за 2022г.	117 595	13 236	-	(99 049)	-	-	-	-	31 782
авансы полученные	5562	за 2023г.	25 255	92 252	-	(25 192)	-	-	-	-	92 315
	5582	за 2022г.	7 671	25 993	-	8 409	-	-	-	-	25 255
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 597	27 688	-	(1 077)	-	-	-	-	28 208
	5583	за 2022г.	10 847	23	-	(9 273)	-	-	-	-	1 597
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	9	181	-	(8)	-	-	-	-	182
	5586	за 2022г.	792	9	-	(792)	-	-	-	-	9
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	58 643	198 275	-	(31 429)	-	X	-	-	225 489
	5570	за 2022г.	136 905	39 261	-	(117 523)	-	X	-	-	58 643

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	34 552	17 515	12 555
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	34 552	17 515	12 287
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	268
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор  М.П. Винтер Н. И.
Расшифровка подписи



24 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 639	4 972
Расходы на оплату труда	5620	19 442	17 113
Отчисления на социальные нужды	5630	4 542	3 634
Амортизация	5640	3 228	6 758
Прочие затраты	5650	24 519	15 247
Итого по элементам	5660	56 370	47 724
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 634 322	348 817
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 690 692	396 541

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор



М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи



24 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 469	1 699	(1 425)	-	1 743

Генеральный директор 

М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи

24 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный директор

М.П. Винтер Н. И.

Расшифровка подписи



24 февраля 2024 г.