

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетный период для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не прерывался и составляет 12 месяцев с 01 января по 31 декабря 2023 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики ООО «Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши» на 2023 г., утвержденной Приказом 750 от 30.12.2022.

В течение 2023 года не было внесено изменений в учетную политику на 2023 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2023 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

Филиалы и обособленные подразделения Общества Магазин «Мир снежков».

К связанным сторонам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2023 году, относятся:

Лоренц Снэк-Уорлд Раша", ООО

Лоренц Сервисес СП. з.о.о

Лайтхарт Холдинг ГмбХ

Советом директоров для проведения ежегодного аудита была утверждена на 2023 год аудиторская фирма ООО «АКГ» Прайм Эдвайс.

В 2023 году проводились следующие собрания и приняты следующие решения:

Решением единственного участника Общества от 20.01.2023 было утверждено следующее:

- утверждено избрание Обществом 12.10.2020 состав в члены совета директоров;
- подтверждены полномочия членов СД избранных решением единственного участника от 25.03.2022;
- подтвержден порядок принятия решений единственного участника Общества в простой письменной форме, руководствуясь положением подпункта 3 пункта 3 статьи 67.1 гражданского кодекса РФ.

Протоколом заседания совета директоров от 02.03.2023 были рекомендованы следующие решения:

- рекомендовано утвердить годовой отчет общества по итогам 2022 отчетного года;
- рекомендовано утвердить на 2023 год аудиторскую компанию общества, АКГ «Прайм Эдвайс»;
- рекомендовано принять решение о распределении чистой прибыли по итогам 2022 года.

Решением единственного участника Общества от 02.03.2023 были утверждены следующие вопросы и приняты следующие решения:

- утвержден годовой отчет общества по итогам 2022 отчетного года;
- утверждена на 2023 год аудиторская компания общества, АКГ «Прайм Эдвайс»;
- принято решение о распределении чистой прибыли по итогам 2022 года в сумме 29 970 тыс. руб.:

Решением единственного участника Общества от 11.05.2023 было принято следующее решение:

- о распределении чистой прибыли по итогам 2022 года в сумме 29 400 тыс. руб.;

Решением единственного участника Общества от 28.08.2023 было принято следующее решение:

- о распределении чистой прибыли по итогам 2 квартала 2023 года в сумме 29 400 тыс. руб.;

Решением единственного участника Общества от 28.11.2023 было принято следующее решение:

- о распределении чистой прибыли по итогам 3 квартала 2023 года в сумме 29 400 тыс. руб.;

Один раз в неделю собиралось Правление Общества, где обсуждались как текущие вопросы, такие как выполнение плановых показателей, обеспечение производства сырьем, кадрами, обеспечение финансовыми ресурсами, рассматривались вопросы о ходе завершения строительства, сроки выполнения поставленных задач и их выполнение.

Бенефициар

На начало и в течение 2023 – бенефициаром Общества является господин Лоренц Александр Германн Бальзен.

На 31.12.23 и на дату утверждения ГБО – Общество не имеет бенефициарного владельца в связи с кончиной контролирующего бенефициара, после которой отсутствует владелец с долей, превышающей 25%.

Общество в 2023 году числится в реестре СМП и пользуется правом по использованию пониженных ставок по налогам и взносам.

Непрерывность деятельности

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

Такие факты как остановка производства, срыв в поставке сырья, сокращение работников отсутствуют в 2023г. Ведется активная инвестиционная деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Основная деятельность

Информация по производству и сбыту продукции по годам предоставлена в таблице ниже.

Продукция	2022	2023	Увеличение тонн, к 2022	% увеличения к 2022
Произведено продукции Saltlets&Chips категории	8024	10 583	+2 559	+32 %
Реализовано продукции Saltlets&Chips категории	7 909	10 515	+2 606	+33 %

В 2023 году произошел рост объема реализованной продукции в категории Saltlets&Chips на 2 606 (+33%) тонны по отношению к 2022 году.

Информация показателей тоннажа и выручки, в разрезе артикулов продукции предприятия, представлена в таблице ниже.

Для целей признания выручки используется – метод начисления.

Выручка нетто за 2023 г. составила 2 573 569 тысяч рублей, что выше уровня 2022 года на 871 401 тыс. рублей. В составе выручки нетто в текущем году отражена выручка за реализацию семенного материала в сумме 49 386,2 тыс. руб., и выручка по мелко розничной продаже в сумме 1 081,8 тыс. руб.

Причина роста объемов за счет ввода новых видов продукции и входа в крупную сеть (КиБ). Информация представлена в табличной части ниже. Также чипсовая продукция в 2022 году вышла на полноценный объем к отгрузке только с апреля месяца.

Номенклатура	Вес за 2022 год, тонн	Вес за 2023 год, тонн	Выручка за 2022 год, тыс.руб	Выручка за 2023 год, тыс.руб
Крендели с солью	1 029,05	1 069,68	131 780,62	134 177,33
Макси-палочки	12,65	-	1 655,99	-
Микс	49,71	-	6 387,89	-
Мини-крендели	191,17	220,62	25 617,99	32 261,51
Мини-палочки	140,61	175,97	20 650,52	24 782,19
Палочки соленые	2 743,70	2 947,27	354 941,31	416 452,93
Палочки-Saltlets с кунжутом	30,00	16,91	4 967,28	2 998,17
Соломка "Lorenz Junior"	114,68	77,48	17 070,04	12 842,32
Соломка сладкая	26,00	-	4 032,20	-
Чипсы картофельные "Naturals"	1 528,85	2 072,44	502 237,38	717 293,54
Чипсы картофельные рифленые "Crunchips. X-cu"	12,46	396,64	4 250,63	139 432,88
Чипсы картофельные соломкой «Pomsticks»	2 029,87	3 491,33	586 283,95	1 025 459,72
Дисплей	-	47,04	-	17 400,56
Общий итог	7 908,75	10 515,37	1 659 875,81	2 523 101,15

С 01 сентября 2013 года единственным покупателем является ООО «Лоренц Снек-Уорлд Раша» г. Санкт Петербург, который реализует соленые снеки Saltlets и чипсовую продукцию бренда Lorenz, произведенную на производственной площадке г. Кириши по всей России. Это такие крупнейшие регионы, как Москва, Нижний Новгород, Екатеринбург, Самара, Сибирь, Урал, Краснодар, и страны ближнего зарубежья.

Пояснения к существенным статьям баланса

Основные средства

Для целей учета основных средств установлен лимит в сумме 100 тыс. руб.

Для признания самостоятельными инвентарными объектами существенными признавать затраты, которые превышают 10% от первоначальной стоимости основного средства и не менее 100 тыс. руб. Пункт 10 ФСБУ 6/2020.

По Группе «транспортные средства» установлена ликвидационная стоимость в размере 30% от первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается/прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцам признания/списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Инвестиционная деятельность

В 2023 году на ООО «Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши» были осуществлены работы капитального характера:

1. Обществом инвестированы денежные средства на:

- приобретение новых основных средств на сумму **19 019** тысяч рублей, а именно лабораторное, офисное оборудование, производственное, с целью расширения производственной мощности и производства новых видов продукции.
- строительство нового производственного здания по производству чипсов, учтено в составе внеоборотных активов в сумме **26 759** тысяч рублей. На момент подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности работа по получению акта ввода в эксплуатацию объектов окончена. Все объекты строительства, связанные с чипсовым объектом, введены в эксплуатацию в учете.

В 2018 году между Обществом и Субъектом РФ- Ленинградская область заключен договор №501КЭРиИД-2018 от 01.08.2018г о предоставлении режима государственной поддержки инвестиционной деятельности в Ленинградской области. Срок применения режима государственной поддержки инвестиционной деятельности составляет 20 кварталов (с 3 квартала 2018 года по **2 квартал 2023** года включительно. В рамках данного договора ООО «Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши», получил льготы по налогам в 2023г:

-освобождение от уплаты налога на имущество организаций, зачисляемого в областной бюджет Ленинградской области, в отношении имущества (созданного, приобретенного путем осуществления вложений). Перечень объектов ОС, в отношении которых применяется освобождение от уплаты налога на имущество, определен приложением к договору от 01.08.2018 года.

-установленная пониженная ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в областной бюджет Ленинградской области, в размере **13,5** процентов, отменена с **01.01.2023**.

В связи с вышеизложенным Обществом в 2023 году получены льготы по налогам в следующем размере:

- по налогу на имущество **4 501** тыс. рублей.

2. На конец 2023 года на счетах

08.4 «Приобретение объектов ОС»,

07 «Оборудование к установке», которые находятся в стадии достройки, дооборудования, требуют дополнительных инвестиций.

В составе основных средств на 31.12.2023г. учтена дебиторская задолженность нетто в сумме **5 662** тыс. рублей.

Информация по строке баланса Основные средства представлена в таблице ниже

Основные средства На 31 декабря 2023 г.	Стоимость нетто, тыс. руб.	
	2022	2023
Период		
Основные средства в эксплуатации (статочная стоимость)	2 070 746	3 824 834
Приобретение объектов ОС	3 570	7 788
Оборудование к установке	388 706	2 037
Строительство объектов	1 476 049	
Дебиторская задолженность (авансы) под приобретение ОС	2 841	5 662
Итого по строке:	3 941 912	3 840 321

Амортизационная премия не применяется.

По объектам зданий и сооружений, числящимся на балансе предприятия, внесены изменения в кадастровый учет, в связи с вводом в эксплуатацию.

Общество применяет ФСБУ 25/2008 «Аренда» с 01.01.2022 года.

Арендованные основные средства (погрузо-разгрузочная, уборочная техника), числящиеся на забалансовом счете 001 на конец текущего периода, оцениваются в общей сумме **34 804** тыс. рублей. Руководствуясь п. 11 ФСБУ 25/2008 Общество учитывает эти арендованные объекты в упрощенном порядке

Общество арендует земельный участок площадью 552 кв. м. по договору №744 от 25 января 2000 года с Администрацией муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области, сроком 49 (сорок девять) лет, сумма арендных платежей по которому за 2023 год составила **24** тысячи рублей.

Общество на конец 2023 года имеет в собственности автомобиль, приобретенный по договору аренды (лизинг) №ДЛ-143761-23 от 11.04.2023. Срок лизинга 36 месяцев. Договорная стоимость объекта **4 255** тысяч рублей.

Согласно ФСБУ25/2018 по данным договорам аренды, в балансе отражено ППА по состоянию на конец 2023 г в сумме **2 429** тыс. рублей.

Запасы

В отчетном периоде отсутствуют следующие возможные способы изменения в учете:

-Изменений способов оценки материально - производственных запасов не производились;

-Запасы, переданные в залог **отсутствуют**;

-Незавершенное производство на предприятии **отсутствует** в связи с коротким производственным циклом.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023 по строке баланса «Запасы» числятся в сумме **352 680** тысяч рублей, в том числе:

- производственные запасы (сырье, упаковка, прочие материалы) – 324 869 тыс. руб,
- готовая продукция- 27 811 тыс. руб

Прирост по строке баланса «Запасы» по состоянию на 31.12.2023 по сравнению с данным показателем на 31.12.2022 (308 323 тыс. руб. на 31.12.2022) происходит для стабилизации производства, во избежание срывов реализации готового продукта.

Запасы, числящиеся на 31.12.2023 на забалансовых счетах:

- Арендованная специальная одежда на счете 012 на конец текущего периода, оценивается в сумме 5 623 тысячи рублей;
- Малоценные быстроизнашивающиеся предметы (МБП) на счете МЦ 04 оцениваются в сумме 12 695 тысяч рублей;
- Малоценные основные средства на счете МЦ 05 оцениваются в сумме 19 700 тысяч рублей;
- Специальная одежда в эксплуатации на счете МЦ 02 на конец текущего периода, оценивается в сумме 1 124 тысяч рублей;
- Специальный инструмент в эксплуатации на счете МЦ 03 на конец текущего периода, оценивается в сумме 1 210 тысяч рублей.

Все запасы инвентаризированы по состоянию на 31.12.2023г в разрезе материально-ответственных лиц.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 72 625 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице ниже.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2022 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность	72 609	72 625
Из них:		
- покупателей и заказчиков, тыс. руб.:	23 823	26 439
в т. ч. связанным сторонам, тыс. руб.	0,0	17 444,0
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.:	47 928	41 017
в т. ч. связанным сторонам, тыс. руб.	279	0
- переплата по налогам, сборам, страховым взносам, тыс. руб.	22	0
- расчеты по имущественному и добровольному страхованию работников, тыс. руб.	467	4 221
- прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.:	369	948
в т. ч. связанным сторонам, тыс. руб.	0,0	0,0

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в строке 1230 Бухгалтерского Баланса в оценке, за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам в сумме 716 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

На конец 2023 года состав денежных средств и денежных эквивалентов в сумме 258 578 тысяч рублей в том числе:

Номер счета	Наименование счета	Сумма тыс. руб. 2022	Сумма тыс. руб. 2023
50.01	Касса организации	72,4	75,7
51.1	Рублевые счета в банках	41 344,5	258 385
52	Валютные счета	-	-
55	Специальные счета (карта корпоративная)	121,1	117,2
	Итого	41 538,0	258 578,0

В течение года на свободные денежные средства, находящиеся на счетах в банке в ПАО «Промсвязьбанк» Обществом получены проценты по ставке, действующей на момент отражения. Сумма процентов к получению за 2023 год составила 11 908,8 тыс. рублей.

Сведения по наличию и движению финансовых вложений отсутствуют в течение 2023 года.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, овердрафта, овернайт, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества открыты договоры депозита в сумме 256 500,0 тысяч рублей со сроком возврата 09-10.01.24.

Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2023 прочие активы по строке баланса представлены в следующих позициях.

Виды оборотных активов	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2023
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов (ПО, сертификация, ДМС), тыс. руб.	2 006	1 290
Итого	2 006	1 290

Капитал Общества и связанные стороны

По состоянию на 31.12.2023 года единственным участником ООО «Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши» является «Лайтхарт Холдинг ГмбХ», владеющий 100% долей Уставного капитала общества. Эквивалент уставного капитала составляет 585 тысяч рублей.

На конец 2023 года добавочный капитал отражен в отчетности в суммовой оценке 3 196 689 тысяч рублей, без изменений по сравнению на конец 2022 года.

Операции со связанными сторонами

Связи с персоналом Общества:

Выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год (генеральный директор по корпоративному управлению, генеральный директор по оперативному управлению, главный инженер) составили **17 888 тыс. рублей**, включая социальные отчисления.

Для сравнения:

Выплаты основному управленческому персоналу за 2022 год (генеральный директор по корпоративному управлению, генеральный директор по оперативному управлению, исполнительный директор, директор завода, главный инженер) составили **17 476 тыс. рублей**, включая социальные отчисления.

Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на отчетную дату отсутствует.

Связи с юридическими лицами:

В 2023 году предприятием проводились следующие операции со связанными сторонами, сумма оборотов и сальдо расчетов представлена в табличной части, в сравнении с 2022г.

Расчеты со связанными сторонами	Период Наименование сделки (услуги)	2022		2023	
		Сумма оборота, без НДС тыс. руб.	Сальдо расчетов, тыс. рублей дт(+); кт (-)	Сумма оборота, без НДС тыс. руб.	Сальдо расчетов, тыс. рублей дт(+); кт (-)
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд ГмБХ Германия (TQC)	Услуги TQS, Ввоз производственного оборудования	2 751	-	-	-
Лайтхарт Холдинг ГмБХ	Распределение дивидендов, выплата	9 491	-19 980	108 542	-19 600
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд sp.z o.o (Польша)	Услуги по инвестиционному проекту (строительный надзор)	840	-	-	-
Лоренц Бальзен Снэк-Уорлд sp.z o.o (Польша)	Реализация упаковочных материалов	2 920	-	-	-
The Lorenz Services sp.z o.o. (Sp.z o.o.)	Услуги IT	8 100	279	358	-343
Leithart AG Schweiz	Внутрихолдинговый аудит	85	-	-	-
The Lorenz Services sp.z o.o. (Sp.z o.o./Лайтхарт Холдинг	переуступка долга по Услугам IT	-	-	11 438	-
Лоренц Снэк -Уорлд Раша	Реализация снековой продукции, TMLЦ; услуги хранения; копакинг	1 659 946	-	2 523 335	17 444
Лоренц Снэк -Уорлд Раша	Реализация упаковочных материалов	279	-	125	-
Лоренц Снэк -Уорлд Раша	Прочие операции (в т.ч. штрафные компенсации по договорам), возмещение расходов	1 382	-66	822	-
Лоренц Снэк -Уорлд Раша	Получение краткосрочного займа	50 000	-50 333	52 167	-
Лоренц Снэк -Уорлд Раша	Приоретение TMLЦ	5 815	-	1 209	-
		1 741 608		2 697 996	

В течении 2023 года прибыль единственным участником распределялась на основании решений участника в сумме **118 170** тысяч рублей.

Выплата произведена в сумме **108 542** тысячи рублей.

На момент утверждения отчетности задолженность по распределенной прибыли в 2023 к выплате в виде дивидендов, отсутствует.

В обществе соблюдаются положения Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». В соответствии с положениями указанного закона единственным участником единолично принимаются соответствующие решения по вопросам компетенции общего собрания участников общества, включая принятие решений по вопросам повестки дня годового общего собрания участников.

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам по состоянию на конец 2023 года составляет **258 605** тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию 31.12.2023 отсутствует.

Статья 1520 Бухгалтерского Баланса	2022г.	2023 г.
Кредиторская задолженность	149 803	258 605
Из них:		
Поставщикам и подрядчикам, тыс. руб., в т. ч. (отсрочка платежа)	115 854	161 896
в т. ч. связанным сторонам, тыс. руб.		343
Задолженность по налогам и взносам, тыс. руб., в т. ч.:	13 882	66 588
Прочие кредиторы	20 067	30 121
в т. ч. связанным сторонам, тыс. руб.	20 046	19 600
Статья 1510 Заемные средства	2022 г.	2023 г.
Заемные средства тыс. руб.	50 333	0
в т. ч. связанным сторонам, тыс. руб.	50 333	0

Оценочные и условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 краткосрочные оценочные обязательства включают суммы резервов под неиспользованные отпуска, премии по итогам года управляющему составу и аудиторские услуги, информация представлена в п.7 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец 2023 года условные обязательства у Общества отсутствуют.

Информация об активах и обязательствах, выраженная в иностранной валюте:

Остаток валюты на валютных счетах в банках на 31.12.2023 года - отсутствует.

Переоценка Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу ЦБ РФ на последний день месяца.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	По состоянию на 31.12.2022, руб.	По состоянию на 31.12.2023, руб.
Доллар США	70,3375	89,6883
Евро	75,6553	99,1919

По состоянию на 31.12.2023 года активы, выраженные в иностранной валюте, представлены в таблице ниже:

Наименование актива	Сальдо на 31.12.2022		Сальдо на 31.12.2023	
	тыс.евро	тыс.руб.	тыс.евро	тыс.руб.
60.22 Расчеты по авансам выданным (в валюте) Евро	4,1	279	0	0
в том числе связанным сторонам, тыс.руб.	4,1	279	0	0
курс валюты (евро) по состоянию на:		75,6553		99,1919
Итого	4,1	279	0	0

Наименование обязательств	Сальдо на 31.12.2022		Сальдо на 31.12.2023	
	тыс.евро	тыс.руб.	тыс.евро	тыс.руб.
60.21 Расчеты с поставщиками и подрядчиками выданным (в валюте) Евро	272,9	20 646	496,0	49 198
в том числе связанным сторонам, тыс.руб.	0,0	0	3,46	343,2
курс валюты (евро) по состоянию на:		75,6553		99,1919
Итого	272,9	20 646	496,0	49 198

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2023 нераспределенная прибыль Общества составила 1 037 678 тыс. рублей.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией готовой продукции, товаров приобретаемых для продажи. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности, управленческие расходы, коммерческие расходы и прочие расходы.

Расходы от обычных видов деятельности аккумулируются на счетах 20, 25 и распределяются на весь объем выпущенной продукции в текущем периоде.

Управленческие расходы собираются на счете 26 и распределяются на всю реализованную продукцию в полном объеме конце месяца.

Коммерческие расходы собираются на счете 44 и распределяются на всю реализованную в розницу продукцию в полном объеме в конце месяца.

Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов в течение 2023 года вошли следующие статьи в сравнении с 2022 годом:

Прочие доходы	тыс. руб.	тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.
Реализация прочего имущества, оказание прочих услуг	9 508	5 481
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	2 691	-
Курсовые разницы	25 043	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	1 382	2 624
Прочие доходы	5 617	6 659
Субсидия от правительства Ленинградской области	-	2 479
Итого	44 241	14 764

В состав прочих расходов в течение 2023 года вошли следующие основные показатели, которые более подробно в разрезе суммовой оценки представлены в таблице ниже.

Прочие расходы	тыс. руб.	тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.
Курсовые разницы	2 901	6 338
Стоимость реализации прочего имущества	4 136	76
Прочие налоги	2 131	681
Расходы старпап (запуск, в т.ч. Брак) естественная убыль	77 708	170 540
Содержание стороннего склада хранения сырья	27 801	20 044
Пени, штрафы по договорам	1 786	1 001
Резерв под снижение стоимости сырья	1 177	0
Расходы по проведению праздничных мероприятий	2 686	3 105
Освоение новых производств	969	710
Проценты по займу	733	0
Выплата материальной помощи	1 679	2 679
Прочие расходы	1 571	6 209
Итого	125 278	211 383

Налог на прибыль и отложенное налогообложение, Учет НДС

В целях налогообложения определено, что является базой для исчисления налогов по операциям, подлежащим налогообложению (НДС), по ставке налога 20% и 10% осуществляется ведение раздельного учета операций. Для целей налогообложения НДС и налога на прибыль, выручка от реализации товаров определяется по мере отгрузки и

предъявление расчетных документов. Исчисление налога на прибыль осуществляется исходя из фактически полученной прибыли за отчетный месяц.

Налоговый учет ведется с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров. В течение года сформировались разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров. Это различия расчета амортизации ОС, разной оценочной стоимости основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете, суммы оценочных обязательств, расходы будущих периодов.

Общая сумма **балансовой прибыли** за 2023 год составила **263 584** тысяч рублей. Отложенный налог на прибыль составил в сумме **7 899** тысяч рублей, в основном за счет создания оценочных обязательств и резервов, разных сроков амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, разных периодов признания курсовых разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Расход по налогу на прибыль составил за 2023 год в сумме **49 233** тысячи рублей. Чистая прибыль предприятия за 2023 г. в сумме **206 452** тысяч рублей. Подробный расчет налога на прибыль представлен в табличной части ниже.

Валюта рубли

ООО "Лоренц Снэк-Уорлд Продакшн Кириши"		
Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.		
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	263 583 323,34
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 683 272,04
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 465 232,94
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	2 745 476,86
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	21 426 507,13
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	10 639 795,69
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-10 781 960,90
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-18 681 030,27
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-7 899 069,35
3А	Эффект изменения временных разниц***	-5 611 986,74
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-2 287 082,61
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль	-49 232 638,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-57 131 707,35
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-52 716 664,67
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-2 127 959,14
8	Чистая прибыль (А) + (5)	206 451 615,99

За 2023 год Обществом также получена **налоговая прибыль** до налогообложения в сумме **246 163** тысяч рублей.

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по отпускам и начислены арендные обязательства. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде **1 062** тыс. рублей.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

Сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном периоде **8 961** тыс. рублей.

В течение 2023 года Общество не нарушало сроков внесения в бюджет и внебюджетные фонды налогов и сборов, а также отсутствуют нарушения за не своевременную сдачу отчетности с использованием электронного сервиса.

Иные показатели

Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. составила 217 человек, что говорит о стабильно растущем предприятии. Прирост составил 23 человек, за счет расширения производства.

Сведения по наличию и движению результатов НИОКР отсутствуют в течение 2023 года.

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств на 31.12.2023 года.

Факты государственной помощи в течение 2023 года отсутствуют.

На предприятии отсутствуют события после отчетной даты.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- высокая волатильность курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.
- нарушение логистических цепочек и санкции, касающиеся ввоза оборудования, в связи с чем, наблюдается нехватка запасных частей и их удорожание.

Влияние подверженности Общества кредитному риску оценивается как низкое.

Кредитное качество клиента оценивается на основе данных в открытых информационных базах, осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности низкий, так как кредиторская задолженность, имеющая краткосрочный характер полностью покрывается высоко ликвидными активами денежными средствами

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, с изменением налогового законодательства, с изменением судебной практики и прочие правовые риски распространяются на Общество в том же объеме, что и на остальные компании, ведущие свою деятельность в Российской Федерации. Руководство считает, что Общество не имеет данных рисков.

Репутационные риски оцениваются как незначительные.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности в отраслях экономики как умеренный.

Риск изменения процентной ставки.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Влияние подверженности Общества валютному риску оценивается как незначительное ввиду отсутствия значительных оборотов и остатков по расчетам, номинированным в иностранной валюте, не ожидается значительного эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества колебания курсов иностранных валют к рублю.

Генеральный
директор по корпоративному управлению
И.И. ИИИИ



Никитина И.М.

**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.	-	-	203	-	-	(20)	-	-	-	-	203	(20)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	-	-	203	-	-	(20)	-	-	-	-	203	(20)
	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	-	-	-

88

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	189	14	-	(203)	-
	5190	за 2022г.	-	189	-	-	189
в том числе:							
Патент на короб	5181	за 2023г.	189	14	-	(203)	-
	5191	за 2022г.	-	189	-	-	189

Руководитель

(подпись)

**Никитина Ирина
Михайловна**

(расшифровка подписи)

20 января 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.	2 329 838	(259 092)	1 906 887	(2 520)	2 520	(152 800)	-	-	-	4 234 206	(409 372)
в том числе:	5210	за 2022г.	1 191 746	(231 016)	1 184 062	(45 969)	38 598	(74 353)	-	-	(7 659)	2 329 838	(259 092)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	1 695 590	(191 161)	291 500	(596)	596	(130 960)	-	-	-	1 986 494	(321 525)
	5211	за 2022г.	695 323	(169 333)	1 039 824	(39 557)	32 625	(59 066)	-	-	(4 613)	1 695 590	(191 161)
Здания	5202	за 2023г.	452 140	(54 729)	1 442 446	-	-	(10 823)	-	-	-	1 894 586	(65 552)
	5212	за 2022г.	452 194	(45 310)	-	(54)	39	(10 067)	-	-	(609)	452 140	(54 729)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	1 548	(116)	103	-	-	(128)	-	-	-	1 652	(244)
	5213	за 2022г.	539	(36)	1 069	(60)	15	(95)	-	-	-	1 548	(116)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	8 126	(3 068)	1 566	(233)	233	(2 413)	-	-	-	9 459	(5 248)
	5214	за 2022г.	9 587	(3 353)	1 608	(3 069)	2 767	(2 566)	-	-	(85)	8 126	(3 068)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	14 674	(3 965)	2 595	-	-	(2 310)	-	-	-	17 269	(6 274)
	5215	за 2022г.	11 643	(3 289)	3 031	-	-	(1 627)	-	-	(952)	14 674	(3 965)
Сооружения	5206	за 2023г.	151 914	(6 050)	168 663	(1 691)	1 691	(6 156)	-	-	-	318 886	(10 515)
	5216	за 2022г.	16 877	(9 694)	138 267	(3 230)	3 153	(930)	-	-	(1 420)	151 914	(6 050)
Земельные участки	5207	за 2023г.	5 846	(2)	14	-	-	(10)	-	-	-	5 861	(13)
	5217	за 2022г.	5 584	-	263	-	-	(2)	-	-	-	5 846	(2)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 868 324	48 374	-	(1 906 873)	9 825
	5250	за 2022г.	2 247 378	805 008	-	(1 184 061)	1 868 324
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 2023г.	1 476 049	26 760	-	1 502 809	-
	5251	за 2022г.	1 004 765	471 283	-	-	1 476 049
Оборудование к установке	5242	за 2023г.	388 706	5 476	-	392 145	2 037
	5252	за 2022г.	1 159 324	319 140	-	1 089 758	388 706
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2023г.	3 570	16 138	-	11 920	7 788
	5253	за 2022г.	83 289	14 585	-	94 303	3 570

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	53 919	-
в том числе:			
Сервер Lenovo SR650 Xeon Silver	5261	496	-
Сервер Lenovo SR650 Xeon Silver	5262	479	-
Сервер Lenovo SR650 Xeon Silver	5263	476	-
Насосная станция пожаротушения	5264	52 468	-
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	34 804	40 135	10 400
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	5 584	5 584	11 545
	5288	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Никитина Ирина
 Михайловна

(расшифровка подписи)

20 января 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Никитина Ирина
Михайловна**

(расшифровка подписи)

20 января 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода						
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	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	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)							
Запасы - всего	5400	за 2023г.	309 500	(1 177)	308 323	6 091 626	(6 048 446)	-	1 177	X	352 680	-	352 680				
	5420	за 2022г.	149 302	-	149 302	4 544 117	(4 383 919)	-	(1 177)	X	309 500	(1 177)	308 323				
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	292 850	(1 177)	291 673	1 829 162	(1 797 630)	-	1 177	1 815 227	324 382	-	324 382				
	5421	за 2022г.	146 457	-	146 457	1 680 117	-1533723928	-	(1 177)	1 582 330	292 850	(1 177)	291 673				
Готовая продукция	5402	за 2023г.	16 650	-	16 650	2 048 196	(2 037 035)	-	-	2 064 801	27 811	-	27 811				
	5422	за 2022г.	2 845	-	2 845	1 377 057	(1 363 252)	-	-	1 374 090	16 650	-	16 650				
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	1 133	(645)	-	-	210	488	-	488				
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	2 211 318	(2 211 318)	-	-	-	-	-	-				
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 486 943	(1 486 943)	-	-	-	-	-	-				
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	1 818	(1 818)	-	-	-	-	-	-				
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

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	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Никитина Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

20 января 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	72 609	-	31 022	-	(31 006)	-	-	-	-	-	72 625	-
	5530	за 2022г.	192 082	-	64 054	-	(170 613)	-	-	-	13 108	195	72 609	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	23 823	-	26 360	-	(23 744)	-	-	-	-	-	26 439	-
	5531	за 2022г.	29 195	-	23 823	-	(29 195)	-	-	-	-	-	23 823	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	47 928	-	-	-	(6 911)	-	-	-	-	-	41 017	-
	5532	за 2022г.	7 988	-	39 940	-	-	-	-	-	-	-	47 928	-
Прочая	5513	за 2023г.	857	-	4 662	-	(351)	-	-	-	-	-	5 169	-
	5533	за 2022г.	154 899	-	291	-	(141 418)	-	-	-	13 108	195	857	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	72 609	-	31 022	-	(31 006)	-	-	-	X	-	72 625	-
	5520	за 2022г.	192 082	-	64 054	-	(170 613)	-	-	-	X	13 108	195	72 609

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	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	200 136 124 119	194 458 179 584	1 833 2 520	(137 822) (119 390)	- -	- 13 108	- 195	258 605 200 136	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	115 854 114 958	131 162 110 860	- 31	(85 120) (109 995)	- -	- -	- -	161 896 115 854	
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	13 882 3 963	52 794 434	- -	(88) (3 601)	- -	- 13 108	- 22	66 588 13 882	
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	50 333 -	- 50 000	1 833 733	(52 167) (400)	- -	- -	- -	- 50 333	
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	20 067 5 198	10 502 18 291	- 1 756	(447) (5 005)	- -	- -	- 173	30 122 20 067	
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	200 136 124 119	194 458 179 584	1 833 2 520	(137 822) (119 390)	- X	X 13 108	- 195	258 605 200 136	

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Никитина Ирина
Михайловна**

(расшифровка подписи)

20 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 562 509	1 133 513
Расходы на оплату труда	5620	189 590	141 176
Отчисления на социальные нужды	5630	35 184	26 306
Амортизация	5640	152 804	74 312
Прочие затраты	5650	194 605	80 894
Итого по элементам	5660	2 134 692	1 456 201
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 648)	(13 805)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 123 044	1 442 396

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

Руководитель


(подпись)

Никитина Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

20 января 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	7 488	2 804	(1 099)	-	9 192
в том числе:						
Резерв Аудит	5701	510	546	(510)	-	546
Резерв взносы отпуск	5702	990	290	-	-	1 280
Резерв взносы премия	5703	239	108	(79)	-	268
Резерв Отпуск	5704	4 220	1 169	-	-	5 389
Резерв Премия	5705	1 528	690	(509)	-	1 709

Руководитель


 (подпись)

**Никитина Ирина
Михайловна**

(расшифровка подписи)

20 января 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	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Никитина Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

20 января 2024 г.

1/1