

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИВ САЛОМОН РУС» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИВ САЛОМОН РУС».

Юридический адрес Общества: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом. 34, этаж 5, пом. II, ком. 11, офис 516

Общество не является субъектом малого предпринимательства, основным видом деятельности является торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.71.3). Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Среднесписочная численность работающих в 2023 и 2022 годах составила 4 и 5 человек соответственно.

Основной управленческий персонал Общества по состоянию на 31.12.2023 представляет генеральный директор Шевченко Евгения Юрьевна.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования определяется, исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

Материально-производственные запасы

Основным видом материально-производственных запасов Общества являются товары. Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, подлежат отражению обособленно на счете 44 «Расходы на продажу». Для учета товаров используются счета 41, 45 с выделением субсчета «Контрагенты».

При реализации товаров (выбытии по другим основаниям) их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от

- организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от оптовой и розничной торговли одеждой в специализированных магазинах.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- курсовые разницы по расчетам в валюте и условных единицах;
- излишки, выявленные в результате инвентаризации;
- активы, полученные безвозмездно;
- прочие.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются себестоимость реализуемых товаров и издержки обращения.

Сформированная за месяц сумма издержек обращения ежемесячно списывается на счет учета финансовых результатов. При этом списание происходит в полной сумме накопленных затрат, за исключением сумм транспортно-заготовительных расходов, размер которых требует их распределения на остатки нереализованных (неотгруженных) товаров на конец месяца.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав;
- курсовые разницы по расчетам в валюте и условных единицах;
- НДС, не учитываемый в целях налогообложения;
- проценты по займам;
- расходы на услуги банков;
- списание недостач;
- прочие.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена 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».

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2023 составил:
Доллар США 89,6883 рублей;
Евро 99,1919 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 составил:
Доллар США 70,3375 рублей;
Евро 75,6553 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2021 составил:
Доллар США 74,2926 рублей;
Евро 84,0695 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «ИВ САЛОМОН РУС» арендует офис и одно помещение, в которых размещен магазин Общества. Стоимость арендуемых Обществом помещений установить не представляется возможным в связи с отсутствием информации со стороны Арендодателей.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Общество не имело запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31 декабря 2023-2022 гг.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2023	2022	2021
Денежные средства в рублях на счетах в банках	30 210	20 852	35 215
Денежные средства в кассах магазинов	1 630	805	695
Денежные средства «в пути»	20	1 390	10 128
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса (строка 1250) и в составе ОДДС (строка 4500)	31 860	23 047	46 038

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023		2022		2021	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Декларации о соответствии ЕАЭС	-	68	172	-	275	-
Сертификаты соответствия	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	-	-	-	1	-	1
Итого	-	68	172	1	275	1

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Единственным учредителем (участником) ООО «ИВ САЛОМОН РУС» является компания YVES SALOMON FOURREUR (Франция).

Уставный капитал Общества на дату регистрации составил 300 тыс. руб. и был полностью оплачен в 2015 году.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2023 году Общество не получало денежных средств от YVES SALOMON FOURREUR SAS.

Сумма задолженности составила на 31 декабря:

	2023		2022		2021	
	Долго-срочные обязат-ва	Кратко-срочные обязат-ва	Долго-срочные обязат-ва	Кратко-срочные обязат-ва	Долго-срочные обязат-ва	Кратко-срочные обязат-ва
Займы	74 500	3 500	3 500	74 500	3 500	74 500
Проценты	22 350	747	572	18 625	397	14 900
Итого	96 850	4 247	4 072	93 125	3 897	89 400

В течение 2023 не было выплат по начисленным процентам по договору займа.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация по оценочным обязательствам за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. были краткосрочными.

Резерв на выплату премий сотрудникам

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом премий сотрудникам не создавался.

Резерв на выплату отпускных

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2023.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС и резерва лояльности)		Себестоимость проданных товаров		Валовая прибыль	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Розничная торговля одеждой	64 029	57 261	22 398	22 895	41 631	34 365

Реализация услуг хранения	-	10	-	-	-	10
Оптовая торговля одеждой	583	1 293	831	2 566	(249)	(1 273)
Итого	64 612	58 564	23 229	25 462	41 382	33 102

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023	2022
Аренда помещений	14 664	15 556
Оплата труда	4 472	6 512
Консультационные услуги	1 882	1 652
Офисно-хозяйственные расходы	332	467
Логистические услуги	474	601
Прочие расходы	150	331
Резервы на выплаты сотрудникам	146	246
Услуги связи	357	332
Амортизация	222	222
Страхование имущества	-	61
Торговый сбор	-	253
Итого коммерческие расходы	22 699	26 233

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023	2022
Оплата труда	5 626	4 972
Консультационные услуги	2 735	2 112
Резервы на выплаты сотрудникам	383	310
Прочие расходы	-	104
Аренда помещений	1 054	-
Логистические услуги	61	65
Услуги комиссионеров	175	448
Программное обеспечение	29	54
Офисно-хозяйственные расходы	7	10
Итого управленческие расходы	10 070	8 075

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 и 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2023	2022
Курсовые разницы и отклонения курса при продаже (покупке) валюты	15 479	82 333
Оприходование излишков товаров	15	-
Прочие	93	63
Списание кредиторской задолженности	2	17
Исправительные операции прошлых лет	-	55
Итого	15 589	82 468
Прочие расходы	2023	2022
Курсовые разницы	57 795	67 665
Расходы по ликвидации ОС	-	-
Расходы на услуги банков	879	1 620
НДС с безвозмездных передач и не принимаемый к вычету	12	49
Списания недостач товаров	217	-

Прочие	57	105
Резерв под обесценение ТМЦ	-786	-834
Итого	58 174	68 605

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс. руб.)

	2023	2022
Прибыль (убыток)	(38 280)	8 757
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		
Постоянные разницы		
Отложенный налог	7 327	(2 688)
Текущий налог на прибыль	(648)	-

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Общество контролируется компанией YVES SALOMON FOURREUR SAS, действующей по законодательству Франции, которое является связанной стороной.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции по приобретению товаров и услуг, привлечению займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	YVES SALOMON FOURREUR SAS	Франция	имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал					
2.	Шевченко Евгения Юрьевна	г. Москва	Лицо является Генеральным директором Общества с 09.06.2023	-	-

Стоимостные показатели расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям, а также виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблицах ниже.

Виды операций	YVES SALOMON FOURREUR SAS	
	2023	2022
Приобретенные товары	6 468	10 727
Реализация товаров	-	-
Проценты начисленные	3 900	3 900

Виды операций	YVES SALOMON FOURREUR SAS	
	2023	2022
Безвозмездно полученное имущество	-	-
Займы полученные	-	-

Вид расчетов	YVES SALOMON FOURREUR SAS	
	2023	2022
Кредиторская задолженность за приобретенный товар	98 190	162 680
Кредиторская задолженность по договору цессии	173 586	132 397
Кредиторская задолженность по договору займа, в т.ч. проценты	101 097	97 197

Сумма начислений (в т. ч. НДФЛ) основному управленческому персоналу в 2023 составила 5 030 тыс. руб. Все вознаграждения были краткосрочными. Задолженности Общества перед ключевым управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2023 нет.

16. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

YVES SALOMON FOURREUR SAS контролирует Общество, владея 100% ООО «ИВ САЛОМОН РУС». Бенефициарным владельцем является гражданин Франции Ив Мишель Александр Саломон.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2023 год, не было.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТОЯНИИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Динамика изменения чистых активов представлена в таблице ниже.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал	300	300	300
Убыток	(31 601)	6 069	(230 680)
Чистые активы	(255 923)	(224 322)	(230 380)

Величина чистых активов на протяжении последних трех лет имеет отрицательное значение. Основным фактором, повлиявшим на отрицательную динамику чистых активов, является величина непокрытого убытка Общества, обусловленная следующими факторами.

ООО «ИВ САЛОМОН РУС» продолжает нести большие расходы, связанные со становлением и развитием своего бизнеса. К факторам, отрицательно влияющим на финансовое состояние компании, можно отнести следующие:

- отсутствие возможности надлежащего пополнения ассортимента из-за действующих санкций, наложенных на продукцию люкс-сегмента;
- затрудненные логистические процессы, связанные с поставками разрешенного к импорту ассортимента.

Общество планирует в 2024 году следующие мероприятия по выходу из убыточности:

- проведение рождественских и летних распродаж, постоянный мониторинг спецпредложений брендов-конкурентов для обеспечения конкурентоспособности компании и роста ее коммерческих показателей;
- функционирующая система дифференцированного премирования персонала, направленная на стимулирование реализации трудно продаваемых категорий;
- переговоры с арендодателем относительно предоставления более гибких, льготных условий аренды помещения, занятого под бутик компании.

Генеральный директор

Шевченко Е.Ю.

06.02.2024

**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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

показателя	Код	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	Код	Период	года		Изменения за период			На конец периода	
			II часть	Поступило	Выбыло		первоначальная	часть	
					первоначальная	часть			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			п е р в о н а ч а л ь н а я н а к о п л е н н а я а м о р т и з а ц и я и у б ы т к и о т о б е с ц е н е н и я	Поступило	Выбыло объектов			убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства	5200	за 2023г.	#	(14 565)	-	-	-	(222)	-	-	-	16 297	(14 787)
(без учета доходных)	5210	за 2022г.	#	(14 343)	-	-	-	(222)	-	-	-	17 829	(16 097)
в том числе:													
Выставочное торговое оборудование и мебель	5201	за 2023г.	#	(14 355)	-	-	-	(222)	-	-	-	16 087	(14 577)
	5211	за 2022г.	#	(14 133)	-	-	-	(222)	-	-	-	16 087	(14 355)
Прочие машины и оборудование в	5202	за 2023г.	#	(210)	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
	5212	за 2022г.	#	(210)	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
Учтено в составе доходных вложений в	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	26	-	-
в том числе:			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			с е б е-с т о и м о с т ь	балансовая стоимость	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						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	#	(5 608)	55 567	39 280	(56 348)	-	786	X	44 106	(4 822)	39 284
	5420	за 2022г.	#	(6 441)	74 433	40 297	(59 996)	-	833	X	61 175	(5 608)	55 567
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2023г.	-	-	-	109	(109)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	226	(226)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	#	(1 709)	39 407	6 845	(22 639)	692	-	-	25 321	(1 017)	24 304
	5423	за 2022г.	#	(2 339)	55 847	5 825	(22 895)	630	-	-	41 116	(1 709)	39 407
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	#	(3 899)	14 921	-	(832)	94	-	-	17 988	(3 805)	14 183
	5424	за 2022г.	#	(4 102)	17 284	-	(2 566)	203	-	-	18 820	(3 899)	14 921
Затраты в незавершенном	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	32 294	(32 294)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	33 806	(33 806)	-	-	-	-	-	-
Транспортно-заготовительные	5407	за 2023г.	#	-	1 240	32	(475)	-	-	-	797	-	797
	5427	за 2022г.	#	-	1 302	440	(502)	-	-	-	1 240	-	1 240

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

		На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступление	выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	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	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
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	#	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит по аренде	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	#	-	-	-	(194)	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2023г.	#	-	1 348	-	(4 665)	-	-	-	-	-	1 771	-
	5530	за 2022г.	#	-	726	-	(4 090)	-	-	-	-	-	49 088	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2023г.	#	-	25	-	(48 084)	-	-	-	-	-	25	-
	5531	за 2022г.	#	-	-	-	(365)	-	-	-	-	-	48 084	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	#	-	366	-	(203)	-	-	-	-	-	589	-
	5532	за 2022г.	#	-	359	-	(3 302)	-	-	-	-	-	426	-
Прочая	5513	за 2023г.	#	-	957	-	(378)	-	-	-	-	-	1 157	-
	5533	за 2022г.	#	-	367	-	(423)	-	-	-	-	-	578	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	#	-	1 348	-	(48 665)	-	-	X	-	-	1 771	-
	5520	за 2022г.	#	-	726	-	(4 284)	-	-	X	-	-	49 088	-

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)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

		Изменения за период	
		поступление	выбыло

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2023г.	4 072	175	-	-	-	-	-	-	4 247
	5571	за 2022г.	3 897	175	-	-	-	-	-	-	4 072
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	4 072	175	-	-	-	-	-	-	4 247
	5573	за 2022г.	3 897	175	-	-	-	-	-	-	4 072
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	391 417	57 046	-	(72 899)	-	-	-	-	375 564
	5580	за 2022г.	451 314	7 023	-	(66 920)	-	-	-	-	391 417
в том числе: расчеты с поставщиками и авансы полученные	5561	за 2023г.	164 729	6 982	-	(72 899)	-	-	-	-	98 812
	5581	за 2022г.	214 605	2 196	-	(52 072)	-	-	-	-	164 729
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 167	5 150	-	-	-	-	-	-	6 317
	5583	за 2022г.	188	1 102	-	(123)	-	-	-	-	1 167
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	93 125	3 725	-	-	-	-	-	-	96 850
	5585	за 2022г.	89 400	3 725	-	-	-	-	-	-	93 125
прочая	5566	за 2023г.	132 396	41 189	-	-	-	-	-	-	173 585
	5586	за 2022г.	147 121	-	-	(14 725)	-	-	-	-	132 396
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	395 489	57 221	-	(72 899)	-	X	-	-	379 811
	5570	за 2022г.	455 211	7 198	-	(66 920)	-	X	-	-	395 489

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	109	226
Расходы на оплату труда	5620	7 640	8 844
Отчисления на социальные нужды	5630	2 176	2 287
Амортизация	5640	222	222
Прочие затраты	5650	22 622	22 729
Итого по элементам	5660	32 769	34 308
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	23 229	25 462
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 998	59 770

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

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода

