

**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	
					Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцenenия	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные	5100	за 2023г.	85 084	(69 829)	268	-	-	(3 157)	-	-	-	85 352	(72 986)
активы - всего	5110	за 2022г.	84 328	(63 878)	756	-	-	(5 951)	-	-	-	85 084	(69 829)
в том числе:													
Прочие нематериальные	5101	за 2023г.	85 084	(69 829)	268	-	-	(3 157)	-	-	-	85 352	(72 986)
активы	5111	за 2022г.	84 328	(63 878)	756	-	-	(5 951)	-	-	-	85 084	(69 829)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	20	14	13
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	10	8	7

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	662	268	-	(722)	208
	5190	за 2022г.	1 542	756	-	(1 636)	662
в том числе:							
Товарный знак Monini Classico 867561	5181	за 2023г.	-	80	-	-	80
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
веб-сайт clouds-extra.ru	5182	за 2023г.	-	65	-	-	65
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак CLOUDS Extra	5183	за 2023г.	185	25	-	(210)	-
	5193	за 2022г.	-	185	-	-	185
Товарный знак VIVA Fruits	5184	за 2023г.	40	25	-	(65)	-
	5194	за 2022г.	-	40	-	-	40
Товарный знак VIVA Veggie	5185	за 2023г.	40	25	-	(65)	-
	5195	за 2022г.	-	40	-	-	40
Товарный знак VIVA Oliva	5186	за 2023г.	39	25	-	-	63
	5196	за 2022г.	-	39	-	-	39
Товарный знак NIBORI	5187	за 2023г.	358	25	-	(383)	-
	5197	за 2022г.	-	358	-	-	358
веб-сайт Federici	5188	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2022г.	1 542	94	-	(1 636)	-

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	
			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.	763 724	(181 037)	10 989	(3 564)	2 438	(151 178)	-	-	-	771 149	(329 777)
	5210	за 2022г.	313 171	(118 667)	466 607	(16 054)	16 054	(120 346)	41 922	-	-	763 724	(181 037)
в том числе:													
	5201	за 2023г.	763 724	(181 037)	10 989	(3 564)	2 438	(151 178)	-	-	-	771 149	(329 777)
	5211	за 2022г.	313 171	(118 667)	466 607	(16 054)	(16 054)	(120 346)	41 922	-	-	763 724	(181 037)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	603	-	(603)	-
	5250	за 2022г.	-	466 607	-	(466 607)	-
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 средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	41 922
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

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	120 200	120 200	120 200
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Астабациян Карен
Грантович
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	189 000	-	253 549	(89 500)	-	-	-	353 049	-
	5311	за 2022г.	207 150	-	63 550	(81 700)	-	-	-	189 000	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	88 772	(88 223)	-	(549)	-	-	-	88 223	(88 223)
	5315	за 2022г.	88 772	(88 223)	-	-	-	-	-	88 772	(88 223)
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	277 772	(88 223)	253 549	(90 049)	-	-	-	441 272	(88 223)
	5310	за 2022г.	295 922	(88 223)	63 550	(81 700)	-	-	-	277 772	(88 223)

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	-	-	-

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.	1 246 039	-	1 246 039	4 448 232	(3 829 708)	-	-	X		1 864 563	-	1 864 563
	5420	за 2022г.	1 341 535	-	1 341 535	4 074 059	(4 169 555)	-	-	X		1 246 039	-	1 246 039
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	18 779	-	18 779	80 443	(81 684)	-	-	-		17 537	-	17 537
	5421	за 2022г.	4 135	-	4 135	109 263	(94 620)	-	-	1 725		18 779	-	18 779
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 222 578	-	1 222 578	4 367 789	(3 743 340)	-	-	13 343		1 847 026	-	1 847 026
	5423	за 2022г.	1 334 057	-	1 334 057	3 957 098	(4 068 578)	-	-	1 308		1 222 578	-	1 222 578
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	1 203	-	1 203	-	(1 203)	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	1 203	-	-	-	-		1 203	-	1 203
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	3 479	-	3 479	-	(3 479)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	3 343	-	3 343	6 493	(6 357)	-	-	-	3 479	-	3 479
	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

Астабатцян Карен
Грантович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 марта 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 383 671	(55 870)	14 346 011	-	(14 441 342)	(902)	(173)	-	-	-	2 287 438	(55 697)
	5530	за 2022г.	2 301 462	(64 019)	11 165 581	802	(11 080 522)	(3 030)	(8 951)	-	-	-	2 383 671	(55 870)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 588 634	(55 870)	11 798 332	-	(11 899 164)	(902)	(173)	-	-	-	1 486 900	(55 697)
	5531	за 2022г.	1 642 366	(64 019)	9 901 198	802	(9 952 077)	(2 852)	(8 951)	-	-	-	1 588 634	(55 870)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	794 942	-	2 029 698	-	(2 134 756)	-	-	-	-	-	689 884	-
	5532	за 2022г.	659 163	-	1 132 774	-	(996 817)	(178)	-	-	-	-	794 942	-
Прочая	5513	за 2023г.	95	-	517 981	-	(407 422)	-	-	-	-	-	110 654	-
	5533	за 2022г.	114	-	131 609	-	(131 628)	-	-	-	-	-	95	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 383 671	(55 870)	14 346 011	-	(14 441 342)	(902)	(173)	X	-	-	2 287 438	(55 697)
	5520	за 2022г.	2 301 462	(64 019)	11 165 581	802	(11 080 522)	(3 030)	(8 951)	X	-	-	2 383 671	(55 870)

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	55 697	55 697	55 870	55 870	64 019	64 019
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	55 697	55 697	55 870	55 870	64 019	64 019
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	за 2023г.	702 917	958 556	-	(741 845)	-	-	-	-	919 628
	5571	за 2022г.	428 527	399 882	-	(125 492)	-	-	-	-	702 917
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	888 500	-	(389 300)	-	-	-	-	499 200
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	328 236	13 296	-	(196 688)	-	-	-	-	144 844
	5573	за 2022г.	428 293	25 201	-	(125 258)	-	-	-	-	328 236
прочая	5554	за 2023г.	374 681	56 760	-	(155 857)	-	-	-	-	275 584
	5574	за 2022г.	234	374 681	-	(234)	-	-	-	-	374 681
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 554 083	12 474 580	174 939	(12 156 955)	(1 001)	-	-	-	2 045 646
	5580	за 2022г.	1 958 648	10 709 027	160 377	(11 273 862)	(107)	-	-	-	1 554 083
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	748 750	9 419 926	22 853	(9 003 706)	(512)	-	-	-	1 187 311
	5581	за 2022г.	1 132 603	7 206 205	16 217	(7 606 192)	(83)	-	-	-	748 750
авансы полученные	5562	за 2023г.	19 215	78 370	-	(91 132)	(489)	-	-	-	5 964
	5582	за 2022г.	14 859	115 870	-	(111 490)	(24)	-	-	-	19 215
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	185 752	1 100 720	-	(1 260 097)	-	-	-	-	26 375
	5583	за 2022г.	79 881	1 318 703	-	(1 212 832)	-	-	-	-	185 752
кредиты	5564	за 2023г.	466 676	1 685 993	121 978	(1 450 177)	-	-	-	-	824 470
	5584	за 2022г.	731 130	1 888 500	144 160	(2 297 114)	-	-	-	-	466 676
займы	5565	за 2023г.	-	-	30 108	(28 765)	-	-	-	-	1 343
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	133 690	189 571	-	(323 078)	-	-	-	-	183
	5586	за 2022г.	175	179 749	-	(46 234)	-	-	-	-	133 690
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 257 000	13 433 136	174 939	(12 898 800)	(1 001)	X	-	-	2 965 274
	5570	за 2022г.	2 387 175	11 108 909	160 377	(11 399 354)	(107)	X	-	-	2 257 000

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	2 743	107	45
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	926	83	36
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 817	24	9
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Астабатцян Карен**
 _____ **Грантович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 786 646	4 110 115
Расходы на оплату труда	5620	544 744	682 719
Отчисления на социальные нужды	5630	128 084	140 813
Амортизация	5640	154 334	126 297
Прочие затраты	5650	300 384	389 819
Итого по элементам	5660	4 914 192	5 449 763
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	4 914 192	5 449 763

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

Руководитель _____
(подпись)

**Астабатцян Карен
Грантович**

(расшифровка подписи)

1 марта 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	99 269	18 392	(68 964)	-	48 697

Руководитель

Астабатцян Карен
Грантович

(расшифровка подписи)

(подпись)

1 марта 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

Астабатцян Карен
Грантович

(расшифровка подписи)

(подпись)

1 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г. 5910	-	-	-	-
	за 2022г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г. 5911	-	-	-	-
	за 2022г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

Астабатцян Карен
Грантович

(расшифровка подписи)

(подпись)

1 марта 2024 г.