

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2023 год

ООО «Вебер рус»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Вебер Рус» юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: Россия, 127254, г. Москва, ул. Добролюбова, д.3. стр.1, этаж 4, офис 412

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 46.69.4).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 и 31.12.2022 годы составила 8 и 9 человек соответственно.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России.

Участниками Общества на 31.12.2023г. являются

Название юр.лица/ФИО	Доля в УК	Стоимость доли, в рублях
Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ	100	4 960 000
Всего	100	4 960 000

Состав Участников в отчетном периоде изменился. 10.04.2023 Вебер Машиненбау ГмбХ Нойбранденбург передал свою долю участия в размере 2 480 000,00 руб. Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ. В конце 2023 года произошла смена наименования Вебер Машиненбау ГмбХ Брайденбах на Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ.

Уставный капитал Общества составляет 4 960 000 рублей. В отчетном периоде размер Уставного капитала не изменялся.

	На 01.01.2023	На 31.12.2023	Величина изменения (+/-)
Размер Уставного капитала	4 960 000	4 960 000	-

Добавочный капитал в отчетном периоде не формировался.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляет Специализированная организация ООО "ЯПАРТНЕРС КОНСАЛТИНГ" по договору об оказании бухгалтерских услуг № 9-23 ВРО от 30.03.2023

В течение отчетного периода произошла смена специализированной организации.

С 01.02.2022 по 31.03.2023 специализированная организация ООО «Редль и партнеры Аутсорсинг». С 01.04.2023 по настоящий момент специализированная организация ООО "ЯПАРТНЕРС КОНСАЛТИНГ".

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2021 года.

Изменения учетной политики связано с началом использования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются ретроспективно с применением альтернативного метода. При применении этого способа допускается не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место до и после начала применения ФСБУ 25/2018 с изменением сформированных ранее данных бухгалтерского учета в отношении операций по финансовой аренде в учете арендодателя).

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Вебер Рус» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» 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.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия (версия 8.3).

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

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

Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года .

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2023	Курс на 31 декабря 2022	Курс на 31 декабря 2021
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета учета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. На **31.12.2023 г.** величина курсовых разниц составила:

- в составе прочих доходов 30 332 рублей
- в составе прочих расходов 29 532 рублей

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в учете и отчетности как долгосрочные.

3. Основные положения Учетной политики

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов признаются объекты, отвечающие следующим критериям:

- а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;
- б) организация имеет право на получение экономических выгод, а также имеются ограничения
- в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Основные средства

➤ Собственные основные средства

В составе основных средств отражены активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в 100 000,00 рублей признается расходами текущего периода (в бухгалтерском и налоговом учете).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания

объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на проведение несущественных видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

➤ **Арендованные основные средства**

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы классифицируются как предметы аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета).

Кроме того, при условии, если:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин: а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается

- по первоначальной стоимости каждой единицы учета;

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы – имущество организации, срок обращения которых более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе внеоборотных активов. Включают в себя:

- многолетние насаждения, которые еще не достигли возраста эксплуатации;
- оборудование, которое требует монтажа;
- затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, а также расходы, связанные с выполнением незавершенных НИОКР;
- авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством объектов основных средств;
- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев.

Прочие оборотные активы - имущество организации, срок обращения которых не более 1 года или производственного цикла, сведения о которых не являются существенной информацией для оценки финансового состояния организации, и данные не нашли отображения в основных строках бухгалтерского баланса в разделе оборотных средств. Включают в себя:

- Выручка от продажи имущества, право собственности по которой еще не зарегистрировано на покупателя.
- Начисленный НДС на выручку, которая временно не может быть учтена (условия для признания выручки описаны в ПБУ 9/99).
- Стоимость испорченных материальных ценностей и недостачи, источник возмещения по которым временно не определен.
- НДС с авансов и акцизы, возмещение которых планируется в ближайшее время.
- Начисленная, но не выставленная к оплате сумма по договору строительного подряда (подробнее — в ПБУ 2/2008).
- Стоимость акций (долей), выкупленных для их дальнейшей перепродажи
- Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в случае, если открыт вклад до востребования. Если вклад осуществлен с условием, что изъятие денежных средств без финансовых потерь невозможно, то актив классифицируется как финансовые вложения.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- д) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

- е) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- ж) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резерв.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги, и оценки вероятности погашения долга по каждому сомнительному долгу.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих (внебюджетных) расходов на основе проведенной инвентаризации.

Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. В зависимости от срока действия договора займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Если на отчетную дату срок задолженности составляет менее 12 месяцев, займ признается краткосрочным, более 12 месяцев – долгосрочным.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы. Общество применяет ставку НДС 20%.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Для расчета налога на прибыль Общество руководствуется положениями ПБУ 18/02, применяет метод балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основе **налоговой декларации по налогу на прибыль**. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Выручка (от продажи продукции (товаров), выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), операционные и внереализационные доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99).

Доходы от обычной деятельности включают:

- Оптовая торговля машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий
- услуги по сервисному обслуживанию машин и оборудования
- доходы от сдачи основных средств и оборудования в аренду
- проценты от инвестиции в аренду

Прочие доходы включают:

- доходы от продажи основных средств, не относящихся к группе производственных машин и оборудование
- доходы, связанные с продажей валюты
- прочие внереализационные доходы

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности (сч.20, 26, 44) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общехозяйственные (или управленческие) расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету сч.44, по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в дебет сч.90 «Реализация продукции (товаров, работ, услуг).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В состав общехозяйственных (управленческих затрат) включены:

- Оплата услуг связи, в том числе телефоны, интернет, почта и т.д.,
- Представительские расходы,
- Оплата труда управленческого персонала
- Страховые взносы, начисляемые на оплату труда управленческого персонала
- ДМС
- Командировочные расходы
- Юридические, консультационные и информационные услуги
- Материальные расходы
- Канцтовары,
- Аренда помещений,
- Расходы на охрану помещения и коммунальные платежи,
- Прочие аналогичные расходы.

В состав коммерческих затрат включены:

- Расходы на упаковку продукции,
- Затраты на доставку продукции со склада до покупателя,
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Командировочные расходы
- Амортизация оборудования
- Материальные расходы

В состав прочих расходов включены:

- Расходы, связанные с покупкой валюты
- Курсовые разницы
- Процентный расходы
- Прочие внереализационные расходы

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы и обязательства условно разделены на 3 группы (ПБУ 8/2010):

- уточняющие — предназначены для корректировки балансовой стоимости некоторых активов (резервы под обесценение МПЗ и (или) финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам);
- условные — резервы, связанные с появлением у фирмы условных фактов хозяйственной деятельности (обусловленные наступлением в будущем высоковероятных событий: заведомо проигрышного судебного разбирательства; реструктуризации фирмы и др.);
- целевые — резервы предстоящих расходов на конкретные цели (например, на гарантийный ремонт, предстоящую оплату отпусков и др.).

Первая группа резервов отражается на специально предназначенных для них счетах:

- 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»;
- 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»;
- 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резервы из 2-й и 3-й групп носят название оценочных обязательств и формируются исходя из требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

Оценочные резервы и обязательства

В отчетном периоде в учете и отчетности Общества:

- резерв под обесценение запасов формируется
- резерв под обесценение финансовых вложений не формируется
- резерв по сомнительной задолженности формируется
- резерв под ремонт ОС не формируется
- резерв на оплату предстоящих отпусков формируется

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Отступления от стандартов бухгалтерского учета

При подготовке отчетности Общество, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета.(п.20.1 ПБУ 1/2008)

Общество, в случае применения в учете и отчетности альтернативный способ должна раскрыть:

- наименование федерального стандарта бухгалтерского учета, устанавливающего способ ведения бухгалтерского учета, от применения которого организация отступила, с кратким описанием этого способа;
- обстоятельства, в результате которых применение правил, установленных пунктами 7 и 7.1 настоящего Положения, приводит к тому, что бухгалтерская (финансовая) отчетность организации не позволяет получить достоверное представление о ее финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств и причины наступления этих обстоятельств;
- содержание альтернативного способа ведения бухгалтерского учета, примененного организацией, и объяснение, каким образом этот способ устраняет недостоверность представления финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств;
- значения всех показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, которые были изменены в результате отступления от правил, как если бы отступление не было сделано, и величину корректировки каждого показателя.

Изменение в Учетной политике

В случае изменения учетной политики Общество раскрывает следующую информацию:

- причину изменения учетной политики;
- содержание изменения учетной политики;
- порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;
- суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если

организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
 - сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно.

Если изменение учетной политики обусловлено применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта, раскрытию также подлежит факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств

Основные средства. Собственные.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь) и группам.

тыс.руб.

Название показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату	0	0
балансовая стоимость основных средств, <u>предоставленных за плату во временное</u> пользование, на отчетную дату	3 950 тыс.р.	5 145 тыс.р.
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в <u>залоге</u> , на отчетную дату	-	-

элементы амортизации основных средств и их изменения	Срок полезного использования не был изменен на 31.12.2023 Ликвидационная стоимость не была изменена на 31.12.2023 Способ начисления амортизации - линейный	Срок полезного использования не был изменен на 31.12.2022 Ликвидационная стоимость не была изменена на 31.12.2022 Способ начисления амортизации - линейный
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-

Информация о балансовой стоимости и движении основных средств приведена в Приложении №1

Тыс.рублей

Название вопроса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Первоначально (на дату признания инвестиции)
сверка валовой и чистой стоимости инвестиции и в неоперационную (финансовую) аренду на отчетную дату	<u>ДЫМОВСКОЕ КОЛБАСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО ООО,</u> <u>Договор аренды 2020-2004 R от 20.04.2020.</u> Валовая стоимость – 15 804 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 0 тыс.руб.	<u>ДЫМОВСКОЕ КОЛБАСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО ООО,</u> <u>Договор аренды 2020-2004 R от 20.04.2020.</u> Валовая стоимость – 11 682 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 3 644 тыс.руб.	<u>ДЫМОВСКОЕ КОЛБАСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО ООО,</u> <u>Договор аренды 2020-2004 R от 20.04.2020.</u> Валовая стоимость – 7 617 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 6 316 тыс.руб.	<u>ДЫМОВСКОЕ КОЛБАСНОЕ ПРОИЗВОДСТВО ООО,</u> <u>Договор аренды 2020-2004 R от 20.04.2020.</u> Валовая стоимость – 15 804 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 11 134 тыс.руб.
	СОЛЕРАМИЧИ ООО, Договор аренды № 2020-1216 R от 16.12.2020, Валовая стоимость – 13 343 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 0 тыс.руб.	СОЛЕРАМИЧИ ООО, Договор аренды № 2020-1216 R от 16.12.2020, Валовая стоимость – 6 591 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 6 669 тыс.руб.	СОЛЕРАМИЧИ ООО, Договор аренды № 2020-1216 R от 16.12.2020, Валовая стоимость – 1 014 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 11 957 тыс.руб.	СОЛЕРАМИЧИ ООО, Договор аренды № 2020-1216 R от 16.12.2020, Валовая стоимость – 13 343 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 12 706 тыс.руб.
	ПЕНЗАМОЛИНВЕСТ ООО, Договор аренды 2021-1012 R от 10.12.2023 Валовая стоимость – 2 875 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 0 тыс.руб.	ПЕНЗАМОЛИНВЕСТ ООО, Договор аренды 2021-1012 R от 10.12.2021 Валовая стоимость – 1 402 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 803 тыс.руб.	ПЕНЗАМОЛИНВЕСТ ООО, Договор аренды 2021-1012 R от 10.12.2022 -	ПЕНЗАМОЛИНВЕСТ ООО, Договор аренды 2021-1012 R от 10.12.2023 Валовая стоимость – 2 875 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 926 тыс.руб.

	МДБ ООО	МДБ ООО	МДБ ООО	МДБ ООО
	Валовая стоимость – 8 123 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 0 тыс.руб.	Валовая стоимость – 4 613 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 2 858 тыс.руб.	-	Валовая стоимость – 8 123 тыс. руб. Чистая стоимость в инвестиции – 5 233 тыс.руб.
информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	Да/ <u>Нет</u>	Да/Нет Увеличена/уменьшена 0,00 рублей	-	-
порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Ликвидационная стоимость основного средства рассчитывается как 10% от его первоначальной стоимости	Ликвидационная стоимость основного средства рассчитывается как 10% от его первоначальной стоимости	Ликвидационная стоимость основного средства рассчитывается как 10% от его первоначальной стоимости	-
потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Да/ <u>Нет</u> 0,00 рублей	Да/ <u>Нет</u> 0,00 рублей		-
распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме	2023 г. – 15 856,00 руб. 2024 г. – 0,00 руб. 2025 г. – 0,00 руб. 2026 г. – 0,00 руб. 2027 г. – 0,00 руб. Оставшиеся поступления – 0,00 рублей	2023 г. – 15 856,00 руб. 2024 г. – 0,00 руб. 2025 г. – 0,00 руб. 2026 г. – 0,00 руб. 2027 г. – 0,00 руб. Оставшиеся поступления – 0,00 рублей		-
доходы и расходы от выбытия предмета аренды;	Доходы - 4 863 тыс. руб.	-	-	-
общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;	Постоянная часть – 7 826,00 руб. Переменная часть – 0,00 руб.	Постоянная часть – 24 959,00 руб. Переменная часть – 0,00 руб.	-	-
порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.	Да/ <u>нет</u> Положение о порядке управления рисками	Да/ <u>нет</u> Положение о порядке управления рисками	-	-

Общество арендует следующие объекты основных средств:

- нежилое помещение площадью 100,9 кв.м., расположенное по адресу г. Москва, ул. Добролюбова, д.3, стр.1, этаж 4, офис 412. Срок договора аренды 11 мес. С арендодателем ООО Бастион- Капитал договоры аренды нежилых помещений на 11 месяцев заключались ежегодно на протяжении нескольких лет.

Арендованные Основные средства. Право пользование активом (ППА)
Неоперационная аренда (финансовая)

Тыс.рублей

Название вопроса	На 31.12.2023	На 31.12.2022
характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Торговля	Торговля
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам на отчетную дату	97 тыс. руб.	121 тыс. руб.
основание и порядок расчета процентной ставки	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по РФ) 8,85%	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по РФ) 8,85%
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Да/ <u>нет</u> - - -	Да/ <u>нет</u> - - -
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Да/ <u>нет</u> -уборка помещения -услуга дневного въезда -услуга въезда круглосуточного -	Да/ <u>нет</u> -уборка помещения -услуга дневного въезда -услуга въезда круглосуточного -
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Да/ <u>нет</u> - - -	Да/ <u>нет</u> - - -
потенциальные денежные потоки (расходы), обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	Да/ <u>нет</u>	Да/ <u>нет</u> - При переходе на ППА был рассчитан альтернативным методом по состоянию на 31.12.2021г. По договору аренды 30/БК-21 от 01.10.2021 размер арендных платежей за период с октября по декабрь 2021г. составил 297 тыс.руб.
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (например, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Да/ <u>нет</u>	Да/ <u>нет</u>

иная важная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств	Да/ <u>нет</u>	
--	----------------	--

Нематериальные активы

В учете Общества отсутствуют нематериальные активы.

Запасы. Незавершенное строительство

Информация о поступлении и выбытии запасов отражена в Приложении №2.

На отчетную дату признаки **обесценения запасов**

установлены. Резерв под обесценение запасов составил 8 171 тыс. рублей.

В отчетности запасы отражены за минусом резерва.

Тыс. рублей		
<i>Название вопроса</i>	<i>На 31.12.2023</i>	<i>На 31.12.2022</i>
балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	Да/ <u>Нет</u> 0,00 рублей	Да/ <u>Нет</u> 0,00 рублей
способы расчета себестоимости запасов	по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)	по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);	Да/ <u>Нет</u>	Да/ <u>Нет</u>
авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	83 394,00 тыс.руб.	37 962,00 тыс.руб.

Финансовые вложения

В учете общества отсутствуют финансовые вложения.

Дебиторская задолженность

На отчетную дату выявлена:

- безнадежная дебиторская задолженность – 232 тыс. рублей
- сомнительная дебиторская задолженность -98 тыс. рублей.

Обществом создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 98 тыс. рублей В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва – 106 712 тыс. руб.

Расшифровка	2023 год	2022 год
Дебиторская задолженность	106 712	74 880
том числе		
Чистая стоимость инвестиции в аренду	0	13 973
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 133	17 144
Авансы выданные	84 446	39 532
Прочая	14 231	4 317
Резерв по сомнительным долгам	-98	-86
Итого	106 712	74 880

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество осуществляет операции с денежными средствами:

- безналичной форме

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- денежные средства на расчетных счетах (в рублях и в иностранной валюте) – 95 807 тыс. рублей
- денежные средства в кассе - 0 тыс. рублей
- денежные средства в депозите (на срок менее 3 мес.) 0 тыс. рублей
- денежные средства в аккредитиве 0 тыс. рублей.

Подробная информация о составе и движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств.

В показатель строки «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств включены: Строка 4129 (текущие операции) – платежи по расчетам с подотчетными лицами, расчетам с персоналом, транспортному налогу, налогу на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента, по покупке денежных документов (билетов), расчетам по страхованию, купля-продажа валюты (свернуто).

Строка 4329 (финансовые операции)- платежи по арендным обязательствам

В показатель строки «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств включены:

Строка 4119 (текущие операции) – сумма НДС свернуто

Строка 4319 (финансовые операции) – платежи полученные от предоставления в аренду оборудования, с последующий правом выкупа (финансовая аренда).

Прочие внеоборотные и оборотные активы

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы. На

31.12.2023 г. в составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Денежные документы (марки)	1	-
Страхование имущества и транспортных средств	257	Февраль - октябрь 2024
Расходы будущих периодов (ДМС, ПО и лицензии, облачное хранение информации, прочие виды страхования, сертификация)	156	Декабрь 2024
НДС, начисленный по отгрузке без перехода права собственности	247	Январь 2024

Собственный капитал

На отчетную дату отражено:

Уставный капитал – без изменений

Добавочный капитал – отсутствует

Резервный капитал – не создавался.

Информация о движении собственного капитала отражена в Отчете об изменении капитала

Нераспределенная прибыль (убыток)

За 2023 год финансовым результатом деятельности Общества является прибыль в размере 23 935 тыс. рублей.

Показатель нераспределенной прибыли имеет устойчивое положительное значение на протяжении трех последовательных отчетных периодов.

Тыс. рублей

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Нераспределенная прибыль/убыток	176 944	153 009	144 659

В течение отчетного периода Общество не выплачивало дивиденды Участникам.

Общество выплатило компенсационный платеж в связи с превышением операционной маржи, согласно п.9.5.2 Приложения 9 к договору об организации сбыта между

Единственным Участником и Обществом от 12.11.2018 б/н в размере 6 087,1 тыс. рублей, в том числе налог на доходы иностранных организаций – 1 217,4 тыс. рублей.

Займы и кредиты

В отчетном периоде Общество не привлекало и не обслуживало займы и кредиты.

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31.12.2023

Название вопроса	На 31.12.2023, тыс. руб.
суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	<u>Нет</u>
величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	<u>Нет</u>

полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые можно привлечь;	<u>Нет</u>
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным	<u>Нет</u>
договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	Нет
средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	<u>Нет</u>

Кредиторская задолженность

Расшифровка	2023 год	2022 год	2021 год
Кредиторская задолженность	106 997	29 824	194 958
том числе			
Авансы полученные (за минусом НДС с авансовых платежей)	88 714	155	70 460
Расчеты по налогам и сборам	5 611	6 418	7 738
Расчеты с поставщиками	12 667	17 165	110 687
Прочая	4	6 086	6 073
Итого	106 997	29 824	194 958

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Прочие обязательства

В бухгалтерском балансе в составе строки 1550 Прочие обязательства отражены, в том числе, обязательства Общества по договорам аренды, согласно ФБСУ 25/2018

	Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей
	Арендные обязательства ФБСУ 25/2018	1 808
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	109

Оценочные обязательства

В отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2024
Неопределенности в отношении срока исполнения	Не существует
Сумма резерва на нач. отчет. периода	2 004
Начислено резерва за отчетный период	2 589
Использовано резерва за отчетный период	2 435
Сумма резерва на конец отчет. периода	2 158

Выручка, Расходы по обычной деятельности

Виды деятельности	Сумма Доходов, тысяч рублей	Сумма Расходов, тысяч рублей
Торговля оптовая машинами и оборудованием	119 580	62 200
Доходы от сервисного обслуживания машин и оборудования	8 440	4 504
Доходы от аренды машин и оборудования	6 575	-
Проценты от инвестиции в аренду	2 112	-
Итого	136 706	66 704

Расходы по обычной деятельности

Статья расходов	Сумма, тыс.руб.	Доля расходов в % к общей сумме
Оплата труда	22 591	47,72
Страховые взносы	5 251	11,09
Резерв отпусков (Оценочное обязательство)	2 589	5,47
Амортизация основных средств	1 907	4,03
Амортизация права пользования активом (стандарт аренда)	1 210	2,56
Командировочные расходы	1 625	3,43
Содержание автотранспорта, включая топливо	867	1,83
Страхование автотранспорта	420	0,89
Аренда помещений (уборка, плата за въезд на территорию)	603	1,27
Страхование	342	0,72
ДМС	719	1,52
Расходы на ПО и прочие ИТ	1 090	2,30
Расходы на юридические и консультационные услуги	326	0,69
Ответственное хранение	536	1,13
Расходы по отправке	371	0,78
Прочие расходы по сбыту продукции	2 015	4,25
Материальные расходы	282	0,60
Расходы для трудового коллектива	14	0,03

Расходы на городскую, мобильную связь, интернет	504	1,06
Газеты и специальная литература	15	0,03
Почтовые расходы	105	0,22
Расходы на повышение квалификации	762	1,61
Имущественные и прочие налоги	43	0,09
Расходы на составление и проверку годовых отчетов	208	0,44
Расходы на бухгалтерские услуг	1 538	3,25
Прочие хозяйственные расходы	57	0,12
Расходы на рекламу (нормируемые)	842	1,78
Расходы на спецодежду	210	0,44
Расходы на набор персонала	306	0,65
Итого	47 345	100

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, **тыс. руб.:**

Наименование показателя (вид)	2022, тыс.руб.	2023 г., тыс.руб.
Прочие доходы	111 272	42 676
Положительные курсовые разницы	84 538	30 332
500400 Доходы (расходы) от аренды слайсеров Weber	0	0
500400 Доходы (расходы) от тестирования слайсеров Weber	0	30
500406 Доходы (расходы) от аренды оборудования TEXTOR	0	0
501100 Возмещение расходов для WEBER (ГЕРМАНИЯ)	0	0
501100 Возмещение расходов по страхованию оборудования WEBER	0	0
615000 Комиссия за продажу	0	146
501100 Возмещение расходов для TEXTOR (ГЕРМАНИЯ)	4	0
501100 Возмещение расходов по доставке оборудования WEBER	31	205
501100 Доходы (расходы) от аренды запчастей	723	4 146
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	287	1 733
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0	5 613
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 920	0

Корректировка резерва под снижение стоимости товаров за 2021г.	8 231	0
Кредит-нота в рамках гарантийных обязательств	6 548	18
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	649	316
Резервы по сомнительным долгам	0	86
Прибыль (убыток) прошлых лет	52	0
Возмещение расходов по гарантийному случаю	0	32
Доходы (расходы) при корректировке стоимости договоров аренды ФСБУ 25	0	14
Прочие внереализационные доходы (расходы)	14	0
Расходы 2021 / Аренда помещений	9	0
Расходы 2021 /Командировочные. Оплата за 3-х лиц	11	0
Расходы 2021 / Прочие расходы по сбыту продукции	13	0
Расходы 2021 /Расходы по пользованию Интернетом	0	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4	5
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	236	0
Прочие расходы	106 398	33 890
Отрицательные курсовые разницы	81 850	29 532
501100 Доходы (расходы) от аренды запчастей	67	0
751000 Расходы на услуги банков	738	451
Госпошлина	0	0
Безвозмездная передача материальных ценностей в рекламных целях (не прин.)	20	0
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств (не прин.)	126	649
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 159	0
Мат. помощь, подарки сотрудникам, премии из прибыли	189	266
НДС, не принимаемый к вычету	1 317	69
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 859	850
Прибыль (убыток) прошлых лет	202	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	19	320
Прочие внереализационные доходы/расходы (по гарантии)	1	32
Прочие расходы (не принимаемые)	1	0
Расходы 2021 / Амортизация основных средств	332	0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	8	128
Расходы прошлых лет _2021 (по опоздавшим док-м) не НУ	26	0
Расходы прошлых лет (по опоздавшим документам)	30	0
Резервы по сомнительным долгам	86	98

Списание выделенного НДС на прочие расходы	69	136
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 297	0
Штрафы, пени по налоговым проверкам	2	0
ПРОЦЕНТЫ Вебер Машиненбау ГмбХ Нойбранденбург	0	0
ПРОЦЕНТЫ ТЕКСТОР не принимаются (прошлых лет)	0	151
Прочие доходы (расходы) в рамках Маркетингового Контракта	0	40
Расходы от снижения стоимости активов	0	0
Недостача выявленная при инвентаризации	0	937
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	231

Расходы по налогу на прибыль

В отчетном периоде финансовым результатом хозяйственной деятельности Общества является прибыль в размере 31 345 тыс. руб. до налогообложения.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль для расчета по данным бухгалтерского учета:

- Условный расход/доход
- Постоянный налоговый расход/Постоянный налоговый доход
- Отложенный налоговый актив/Отложенное налоговое обязательство

НПР = +/- Условный расход (доход) +/- разница ПНР и ПНД +/- Изменение ОНА +/- Изменение ОНО.

Налоговая база по налогу на прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила: 34 124 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила:

- 6 825 тыс.рублей

Постоянное налоговое обязательство:

- 955 тыс. рублей

Постоянные разницы

Вид разницы	Название расхода/дохода (на что начислено ПНО /ПНА)	Сумма, тыс. руб.	ПНО /ПНА, тыс. руб.
Постоянная	Оплата труда	1 807,5	361,5
Постоянная	Оплата труда /Больничный лист за счет предприятия	20,5	4,1
Постоянная	Отпускные	137,8	27,6
Постоянная	Добровольная премия	190,0	38,0
Постоянная	Расходы на повышение квалификации (не учитываем)	56,4	11,3
Постоянная	Затраты на топливо для автомобилей (ГСМ)	102,3	20,5
Постоянная	Содержание автотранспорта	1,1	0,2
Постоянная	Команд-е. Воздушный транспорт (самолеты)	10,7	2,1
Постоянная	Команд-е. Прочее	21,4	4,3
Постоянная	Материальные расходы (гарантийные детали)	23,1	4,6
Постоянная	Прочие расходы по сбыту продукции	121,1	24,2
Постоянная	Расходы для трудового коллектива НЕ УЧИТ	7,2	1,4
Постоянная	Представительские расходы	0,6	0,1
Постоянная	Добровольное личное страхование	23,6	4,7
Постоянная	Не учитываемые в целях налогообложения Прочие	5,1	1,0
Постоянная	Мат. помощь, подарки сотрудникам, премии из прибыли	266,0	53,2
Постоянная	ндс, не принимаемый к вычету	69,0	13,8
Постоянная	Кредит-нота в рамках гарантийных обязательств	-17,9	-3,6
Постоянная	Прочие доходы (не принимаемые)	-14,1	-2,8
Постоянная	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	128,1	25,6
Постоянная	Списание выделенного НДС на прочие расходы	136,1	27,2
Постоянная	Недостача, выявленная при инвентаризации	936,7	187,3
Постоянная	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	231,9	46,4
Постоянная	ПРОЦЕНТЫ ТЕКСТОР не принимаются (прошлых лет)	150,7	30,1
Постоянная	Прочие расходы (не принимаемые)	358,1	71,6

Временные разницы:

Вид разницы	Название расхода/дохода	Сумма, тыс. руб.	ОНА /ОНО, тыс. руб.
	(на что начислено ОНО-ОНА)		
Вычитаемая временная	Расходы будущих периодов (отрицательные курсовые разницы)	3 776,45	755,29
Вычитаемая временная	Расходы будущих периодов (убыток от продажи ОС)	4 963,14	992,63
Вычитаемая временная	Резервы сомнительных долгов	97,61	19,52
Вычитаемая временная	Резерв Товары	8 171,05	1 634,21
Вычитаемая временная	Арендные обязательства	890,4	178,08
Налогооблагаемая временная	Доходные вложения в материальные ценности	298,75	- 59,75
Налогооблагаемая временная	Доходы будущих периодов (положительные курсовые разницы)	1 990,02	- 398,00
Налогооблагаемая временная	Основные средства	1 685,44	- 337,09
Налогооблагаемая временная	ППА	1 754,51	- 350,90

Чистые активы на 31.12.2023 составили 181 904, что по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 23 935 рублей больше.

5. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
-	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
Текстор Машиненбау ГмбХ, Вебер Машиненбау ГмбХ Нойбранденбург	На организацию не оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Гадельшин Руслан Радикович	Единоличный исполнительный орган
Текстор Машиненбау ГмбХ, Вебер Машиненбау ГмбХ Нойбранденбург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Под бенефициарным владельцем Общество признает:

- Вебера Рольфа Гюнтера как представителя компании «Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ», юридического лица, созданного и действующего в соответствии с законодательством Германии, регистрационный номер DE814908804, расположенное по адресу: 35326, Германия, ул. Гюнтер-Вебер, д.3 , владеющей долей в Уставном капитале ООО «Вебер Рус» в размере 26%,
- Вебера Хубертурса как представителя компании «Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ», юридического лица, созданного и действующего в соответствии с законодательством Германии, регистрационный номер DE814908804, расположенное по адресу: 35326, Германия, ул. Гюнтер-Вебер, д.3 , владеющей долей в Уставном капитале ООО «Вебер Рус» в размере 37%,
- Вебера Тобиаса как представителя компании «Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ», юридического лица, созданного и действующего в соответствии с законодательством Германии, регистрационный номер DE814908804, расположенное по адресу: 35326, Германия, ул. Гюнтер- Вебер, д.3 , владеющей долей в Уставном капитале ООО «Вебер Рус» в размере 37%,

Расчеты со связанными сторонами в 2022г.-2023г.

В течение 2022-2023 гг. Обществом были совершены операции со связанными сторонами в следующих объемах:

Наименование компании группы/ физического лица	Объем полученных услуг тыс. руб.		Наименование	Характер взаимоотношен ий
	2022 г.	2023 г.		
Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ	64 476	33 156	Закупка товара	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ	37	0	Возмещение расходов по доставке оборудования WEBER	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ	2402	18	Прочие доходы_Кредит-нота в рамках гарантийных обязательств	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ	1 378	118	Покупка услуг	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ	0	40	Прочие расходы в рамках Маркетингового Контракта	является учредителем
Вебер Фуд Технолоджи ГмбХ	0	166	Комиссия за продажу (доходы)	является учредителем
Текстор Машиненбау ГмбХ	48 540	0	Закупка товара	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании
Текстор Машиненбау ГмбХ	25	0	Покупка услуг	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании

Текстор Машиненбау ГмбХ	4 146	0	Прочие доходы_Кредит-нота в рамках гарантийных обязательств	не оказывается влияние, входит в группу лиц компаний
Текстор Машиненбау ГмбХ	5	0	Возмещение расходов для ТЕХТОР (ГЕРМАНИЯ)	не оказывается влияние, входит в группу лиц компаний
Всего	121 009	33 498		

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров, оказываемых услуг

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Оплата труда за отчетный период	3 521
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	284
Премии	1 034
Страховые взносы	1 917

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

6. Условные активы и обязательства

На 31.12.2023 условные активы отсутствуют.

На отчетную дату условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2023 года судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

8. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

События, возникшие в феврале 2022 года, вызванные началом Специальной военной операции, и имеющие продолжение на текущий момент могут оказать влияние на финансовые показатели деятельности. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, поскольку изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю и ключевой ставки не оказывают прямого влияния на финансовое положение Общества, сохраняется стабильный спрос на товары – оборудование для промышленного приготовления продуктов. Оцениваем влияния указанных выше событий как незначительные.

9. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность. На 31.12.2023 отсутствуют факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности, которые следует раскрыть, согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

10. Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2023 года Общество **не является** эмитентом ценных бумаг.

11. Участие в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

Информация, которую следует раскрыть согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03", отсутствует.

12. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Отсутствуют.

13. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (прошлых периодов) ретроспективным способом

Исправления не вносились.

14. Информация о государственной помощи

В течение 2023г. Обществом не было получено государственной помощи.

15. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (ОКВЭД 46.69.4) выручка по основному виду деятельности составила 119 580 тыс.руб., что составляет 87 % от общего объема выручки Общества от основной деятельности. Доходы от сервисного обслуживания машин и оборудования составили 8 440 тыс. руб., Доходы от аренды машин и оборудования 6 575 тыс.руб., Проценты от инвестиций в аренду 2 112 тыс.руб.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

26 февраля 2024г.

Генеральный директор

_____/Гадельшин Р.Р./

Приложение №1

Основные средства. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 247	-5 384	0	-1 795	1 146	-1 921	0	189	1 883	9 641	-4 276
	5210	за 2022г.	10 770	-3 160	158	-226	101	-2 317	-	-	-	11 247	-5 384
в том числе:													
Производственные машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	545	-8				-98				545	-106
	5211	за 2022г.			545			-8				545	-8
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	1 054	-620				-206				1 054	-826
	5212	за 2022г.	1 123	-421	158	-226	101	-299	-	-	-	1 054	-620
Транспортные средства	5203	за 2023г.	7 566	-3 567		-1795	1146	-407				5 771	-2 828
	5213	за 2022г.	7 566	-2 738	-	-	-	-828	-	-	-	7 566	-3 567
Право пользования активом	5204	за 2023г.	2 082	-1 189				-1 210		189	1883	2 271	-516
	5214	за 2022г.	2 082	0	-	-	-	-1 189	-	-	-	2 082	-1 189
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	6 639	-1 494	0	0	0	-1 195	0	0	0	6 639	-2 689
	5230	за 2022г.	56 113	-18 938	6 639	-56 113	30 301	-12 857	-	-	-	6 639	-1 494
в том числе:													
Производственные машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	6 639	-1 494				-1 195				6 639	-2 689
	5231	за 2022г.	56 113	-18 938	6 639	-56 113	30 301	-12 857	-	-	-	6 639	-1 494

Приложение №2

Запасы. Наличие и движение запасов.

[illegible]

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гадельшин Руслан
Радикович**
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 247	(5 384)	-	(3 876)	3 029	(1 922)	-	-	-	9 641	(4 277)
	5210	за 2022г.	8 689	(3 160)	14 134	(56 339)	101	(2 325)	-	-	-	11 247	(5 384)
в том числе:													
Производственные машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	545	(8)	-	-	-	(98)	-	-	-	545	(106)
	5211	за 2022г.	-	-	545	-	-	(8)	-	-	-	545	(8)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	1 054	(620)	-	-	-	(206)	-	-	-	1 054	(826)
	5212	за 2022г.	1 123	(421)	158	(226)	101	(299)	-	-	-	1 054	(620)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	7 566	(3 567)	-	(1 795)	1 146	(407)	-	-	-	5 771	(2 828)
	5213	за 2022г.	7 566	(2 738)	-	-	-	(828)	-	-	-	7 566	(3 567)
Право пользования активом	5204	за 2023г.	2 082	(1 189)	-	-	-	(1 210)	-	189	1 883	2 271	(516)
	5214	за 2022г.	2 082	-	-	-	-	(1 189)	-	-	-	2 082	(1 189)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	6 639	(1 494)	-	-	-	(1 195)	-	-	-	6 639	(2 689)
	5230	за 2022г.	56 113	(18 938)	6 639	(56 113)	30 301	(12 857)	-	-	-	6 639	(1 494)
в том числе:													
Производственные машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	6 639	(1 494)	-	-	-	(1 195)	-	-	-	6 639	(2 689)
	5231	за 2022г.	56 113	(18 938)	6 639	(56 113)	30 301	(12 857)	-	-	-	6 639	(1 494)

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	14 134	-	(14 134)	-
в том числе:							
Ноутбук Fujitsu LifeBook E5411 i5 1135G7/16Gb/SSD256Gb/14"/IPS/FHD/nooS/blackLNK^E5411M0002RU	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	158	-	(158)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 950	5 145	-
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	-	-	1 172
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	-	-	133
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гадельшин Руслан
Радикович**

(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гадельшин Руслан
Радикович**
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Гадельшин Руслан
Радикович**
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			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.	74 966	(86)	75 616	(98)	(48 116)	-	86	-	-	4 343	106 810	(98)
	5530	за 2022г.	103 912	-	32 324	236	(62 348)	-	-	-	843	-	74 966	(86)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	17 144	(86)	7 720	(98)	(16 731)	-	86	-	-	-	8 133	(98)
	5531	за 2022г.	44 661	-	16 088	-	(43 605)	-	-	-	-	-	17 144	(86)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	39 532	-	60 936	-	(16 023)	-	-	-	-	-	84 446	-
	5532	за 2022г.	38 445	-	14 430	-	(13 342)	-	-	-	-	-	39 532	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 317	-	6 960	-	(1 389)	-	-	-	-	4 343	14 231	-
	5533	за 2022г.	2 532	-	1 806	236	(1 100)	-	-	-	843	-	4 317	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду	5514	за 2023г.	13 973	-	-	-	(13 973)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	18 274	-	-	-	(4 301)	-	-	-	X	X	13 973	-
Итого	5500	за 2023г.	74 966	(86)	75 616	(98)	(48 116)	-	86	X	-	4 343	106 810	(98)
	5520	за 2022г.	103 912	-	32 324	236	(62 348)	-	-	X	843	-	74 966	(86)

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	(98)	-	(86)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	932	1 808	-	(932)	-	-	-	-	1 808
	5574	за 2022г.	-	932	-	-	-	-	-	-	932
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	29 824	90 443	312	(17 924)	-	-	-	4 343	106 996
	5580	за 2022г.	195 415	(3 206)	3 250	(166 480)	-	-	843	-	29 824
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	17 165	1 161	-	(5 659)	-	-	-	-	12 667
	5581	за 2022г.	110 687	980	-	(94 502)	-	-	-	-	17 165
авансы полученные	5562	за 2023г.	155	84 602	-	3 957	-	-	-	-	88 714
	5582	за 2022г.	70 460	(6 425)	1 473	(65 354)	-	-	-	-	155
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 418	4 594	-	(9 743)	-	-	-	4 343	5 611
	5583	за 2022г.	7 738	3 997	2	(6 130)	-	-	811	-	6 418
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	312	(312)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	457	-	-	(457)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6 086	85	-	(6 167)	-	-	-	-	4
	5586	за 2022г.	6 073	(1 758)	1 774	(36)	-	-	33	-	6 086
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	29 824	90 443	312	(17 924)	-	X	-	4 343	106 996
	5570	за 2022г.	195 415	(3 206)	3 250	(166 480)	-	X	843	-	29 824

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)

**Гадельшин Руслан
Радикович**

(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 719	8 626
Расходы на оплату труда	5620	25 363	26 552
Отчисления на социальные нужды	5630	6 042	5 852
Амортизация	5640	3 117	14 883
Прочие затраты	5650	14 609	14 719
Итого по элементам	5660	51 850	70 632
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	62 200	156 604
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	114 050	227 236

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гадельшин Руслан
Радикович**
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 004	2 589	(2 435)	-	2 158

Руководитель _____
(подпись)

Гадельшин Руслан
Радикович

(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гадельшин Руслан
Радикович**
(расшифровка подписи)

19 февраля 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 _____
(подпись)

**Гадельшин Руслан
Радикович**
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.