

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «СОТБИС» ЗА 2023 ГОД

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сотбис».

Сокращенное наименование: ООО «Сотбис».

Юридический адрес: 125009, г. Москва, Романов пер., д. 4, стр. 2.

Телефон: +7 (495) 956-55-57 (бухгалтерия).

Генеральный директор: С 2022 года генеральным директором является Степанова Ирина Анатольевна.

Регистрация: Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 14 ноября 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067759692065.

ИНН 7703615515 КПП 770401001.

1.1. Основные виды деятельности

Группа «Сотбис» (далее – «Группа») осуществляет деятельность по продаже с аукционов имущества более 80 категорий, включая произведения живописи и декоративно-прикладного искусства, ювелирные изделия и книги.

Общество с ограниченной ответственностью «Сотбис» (далее – «Общество») является учрежденной в России дочерней организацией Группы и входит в ее состав.

В течение 2023 года основным покупателем услуг Общества являлась компания «Сотбис Пропертиз Лимитед», на которую пришлось 100% от общего объема оказанных услуг.

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников организации составила 1 человек. (п. 31 ПБУ 4/99).

Учредитель: Компания «Сотбис, Инк», созданная и действующая в соответствии с законодательством США, регистрационный номер 1210122, с местонахождением по адресу: США, 10021, штат Нью-Йорк, г. Нью-Йорк, 1334 Йорк Авеню.

Уставный капитал: 10 000 рублей. В течение отчетного периода не происходило каких-либо изменений в Уставном капитале Общества.

Добавочный капитал: 85 218 тыс. руб. В течение отчетного периода не происходило каких-либо изменений в Добавочном капитале Общества.

Собственность: Собственность иностранных юридических лиц.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 100%.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

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

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора № АО-09-01-19 на бухгалтерское обслуживание от 01 января 2009 года.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации на 2023 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2023 г. В соответствии с действующим законодательством отчетность Общества подписывается генеральным директором Степановой Ириной Анатольевной.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Активы, которые удовлетворяют всем критериям для принятия их в бухгалтерском учете в качестве основных средств и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена следующим образом:

Основные средства	(тыс. руб.)			
	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2023 года
Офисное оборудование	1 573	-	1 573	-
АПП по арендованному помещению	7 725	-	7 725	-
Неотделимые улучшения в арендованном офисном помещении	10 317	-	10 317	-
Итого	19 615		19 615	-

Основные средства	(тыс. руб.)			
	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года
Офисное оборудование	2 952	-	1 379	2 952
АПП по арендованному помещению	-	7 725	-	7 725
Неотделимые улучшения в арендованном офисном помещении	10 790	-	-	10 790
Итого	13 742	142	153	19 615

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Амортизация			
Офисное оборудование	19	2 457	2 457
АПП по арендованному помещению	-	7 725	
Неотделимые улучшения в арендованном офисном помещении	61	10 693	10 693
Итого	80	19 381	13 150

Переоценка основных средств не производится.

Последняя инвентаризация основных средств проводилась в декабре 2022 года.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Офисное оборудование	3	20
Неотделимые улучшения в арендованном офисном помещении	4	5

3.2. Отложенные налоговые активы

Под отложенными налоговыми активами понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Движение отложенных налоговых активов (далее – «ОНА») за 2023 год представлено следующим образом: (тыс. руб.)

Временные разницы	ОНА на 1 января 2023 года	Начислено ОНА	Погашено ОНА	ОНА на 31 декабря 2023 года
Резерв на премии	973	1 460	(648)	1 785
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	459	757	(324)	892
Прочие резервы	1 321	49	(1 321)	49
Расходы будущих периодов	-	5 175	-	5 175
Убыток отчетного периода	13 033	1 728	(776)	13 985
Арендные обязательства	1 357	-	(1 357)	-
Основные средства	1 341	-	(1 341)	-
Итого	18 484	9 169	(5 767)	21 836

Движение отложенных налоговых активов за 2022 год представлено следующим образом:

Временные разницы	ОНА на 1 января 2022 года	Начислено ОНА	Погашено ОНА	ОНА на 31 декабря 2022 года
Резерв на премии	2 446	722	(2 195)	973
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	734	529	(804)	459
Прочие резервы	336	985	-	1 321
Убыток отчетного периода	-	32 382	(19 349)	13 033
Арендные обязательства	-	1 611	(254)	1 357
Основные средства	1 224	177	(61)	1 341
Итого	4 740	36 582	(8 223)	18 484

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы за 2023 год представляют собой величину обеспечительного платежа в соответствии с договором аренды между Обществом и «Алини Инвестментс Б.В.» в размере 50 тыс. долларов США (3 148 тыс. рублей). В декабре 2015 года было заключено дополнительное соглашение № 4 от 18.12.2015 к договору, согласно которому была изменена сумма депозита. Так, в частности, начиная с 1 января 2017 года при увеличении размера арендной платы размер депозита увеличивается до суммы арендной платы за три месяца. В связи с этим, в январе 2018 года была произведена доплата депозита в размере 10 тыс. долларов США. В апреле 2019 было заключено дополнительное соглашение № 5 от 18.04.2019, по которому арендодателю возвращается часть помещения и пересчитывается размер депозита. Арендодателем был осуществлен полный возврат предыдущего депозита (81 тыс. долларов США) и Обществом уплачен новый (50 тыс. долларов США). В 2023 году не было возврата и оплаты депозита.

На 31 декабря 2021 года прочие внеоборотные активы составляли 50 тыс. долларов США (3 148 тыс. рублей)

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
(тыс. руб.)			
Дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	114 088	81 893	115 404
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	386	4 463	3 993
Расчеты по налогам и сборам	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	134 707	23	20
Итого	249 181	86 379	57 880

По состоянию на конец года сомнительной дебиторской задолженности не выявлено. Соответственно, резерв сомнительной задолженности не создавался.

3.5. Финансовые вложения

В качестве текущих финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года Общество учитывает депозит в долларах США, перечисленный на счет «Сотбис Трейдинг Гмбх» по договору управления денежными средствами. На депозит начисляются проценты по базовой ставке Сотбис плюс процентная надбавка, размер которой определяется «Сотбис Глобал Трейдинг Гмбх». Текущая процентная ставка составляет 1,5% в год. По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма депозита 131 539 тыс. руб. (1 467 тыс. долл. США), на 31 декабря 2022 года сумма депозита 95 668 тыс. руб. (1 392 тыс. долл. США). Суммы включают эффект от изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю в размере:

2023 год 546 тыс. руб. и начисленные проценты в размере 6 375 тыс. руб. (73 тыс. долл. США).

2022 год 8 600 тыс. руб. и начисленные проценты в размере 1 194 тыс. руб. (19 тыс. долл. США).

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2023 года включают в себя средства на расчетных счетах в ООО «ЭКСПОБАНК».

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	11 613	30 400	78 229
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	8 014
Итого	11 613	30 400	86 243

3.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов, установленных Центральным банком РФ на отчетные даты:

Валюта	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их на отчетную дату, относятся на финансовые результаты в состав прочих доходов и расходов.

3.8. Уставный и добавочный капитал

В 2023, 2022 и 2021 годах изменений в размерах уставного и добавочного капиталов не происходило.

Оплаченный уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 10 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован за счет вкладов в имущество Общества, произведенных единственным участником Общества.

В 2022 и 2021 годах прибыль не распределялась.

3.9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности Общество учитывает следующие обязательства:

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 517	1 600	14 082
Расчеты по налогам и сборам	6 640	5 177	13 564
Расчеты с прочими кредиторами	-	-	-
Расчеты с персоналом по з/п	662	-	-
Итого	10 819	6 777	27 646

(тыс. руб.)

3.10. Оценочные обязательства

Представляют собой следующие виды обязательств:

Оценочные обязательства и начисленные расходы	(тыс. руб.)			31 декабря 2023 года
	31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	
На выплату премий	4 863	8 449	(4 863)	8 449
На оплату неиспользованных отпусков	2 293	1 072	-	3 365
Прочие	1 324	-	-	1 324
Итого	8 480	5 897	(14 997)	13 138

Оценочные обязательства и начисленные расходы	(тыс. руб.)			31 декабря 2022 года
	31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	
На выплату премий	12 233	3 310	(10 880)	4 863
На оплату неиспользованных отпусков	3 669	2 643	(4 019)	2 293
Прочие	1 678	-	(354)	1 343
Итого	17 580	5 897	(14 997)	8 480

3.11. Прочие обязательства

Представляют собой сумму НДС налогового агента к уплате (662 тыс. руб. – на 31 декабря 2023 года, 279 тыс. руб. – на 31 декабря 2022, 175 тыс. руб.- на 31 декабря 2021 года).

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» № 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02.

3.13. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общества.

№ п/п	Наименование имущества и обязательств	Сроки проведения инвентаризации
1	Основные средства	Не реже одного раза в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года
2	Сырье, товары, материалы	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
3	Расходы будущих периодов	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
4	Денежные средства в кассе и на счетах в учреждениях банков	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
5	Финансовые вложения	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
6	Расчеты с дебиторами и кредиторами	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года
7	Расчеты по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды	Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности:

Показатель	2023 год	2022 год (тыс. руб.)
Организация и обеспечение продаж, а также участие иным образом в продаже имущества клиентам Группы	55 740	67 470
Агентское вознаграждение по частным сделкам	-	-
Прочие рекламные и консультационные услуги, оказанные третьим лицам	-	-
Итого	55 740	67 470

4.2. Себестоимость продаж:

Показатель	2023 год	2022 год (тыс. руб.)
Заработная плата и страховые взносы	34 127	38 583
Расходы на организацию выставок	5	-
Расходы на рекламу, PR услуги	-	7 434
Командировочные расходы	1 304	241
Представительские расходы	141	-
Прочие	-	270
Итого	35 557	46 528

4.3. Управленческие расходы:

Показатель	2023 год	2022 год (тыс. руб.)
Аренда офиса	8 550	11 156
Бухгалтерское обслуживание	3 756	2 481
Услуги связи	562	577
Аудит	-	-
Услуги по администрированию договора	1 914	1 397
Амортизация	80	166
Юридические услуги	220	5 023
Прочие	177	1 058
Итого	15 259	21 585

4.4. Прочие доходы:

Показатель	2023 год	2022 год (тыс. руб.)
Неиспользованная сумма оценочного обязательства	-	1 546
Курсовые разницы	29 200	-
Итого	29 200	651

4.5. Прочие расходы:

Показатель	2023 год	2022 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы	-	8 002
Услуги банка	121	-
Невозмещаемый НДС	1	463
Прочие	424	136
Оценочные обязательства	-	-
Итого	546	8 600

4.6. Налог на прибыль:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Прибыль до налогообложения	39 933	(7 082)
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	-
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов	(10 425)	2 773
Итого текущий налог на прибыль	29 508	(4 309)

5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2023 году Обществом были оказаны услуги связанной стороне «Сотбис Пропертиз Лимитед», входящей в Группу, в части организации выставочной деятельности на территории РФ. Услуги были оказаны на общую сумму 66 888 тыс. руб. (в том числе НДС – 11 148 тыс. руб.). В 2022 г. – 80 965 тыс. руб. (в том числе НДС – 13 494 тыс. руб.), в 2021 г. – 87 823 тыс. рублей (в том числе НДС – 14 637 тыс. рублей).

На конец отчетного периода существует дебиторская задолженность за оказанные услуги в размере 114 088 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года 8 894 тыс. рублей, на 31 декабря 2021 года - 53 866 тыс. рублей.

Также на конец отчетного периода существует кредиторская задолженность перед этой компанией в размере 3 311 тыс. рублей, на 31 декабря 2022 года - 1 397 тыс. рублей, на 31 декабря 2021 года - 13 324 тыс. рублей.

Величина депозита, перечисленного на счет «Сотбис Глобал Трейдинг ГмбХ» по договору управления денежными средствами, раскрыта в пункте 3.5 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Руководство Общества уверено, что все необходимые налоговые начисления произведены должным образом, и соответствующие положения законодательства в целом трактуются им корректно, и вероятность дополнительных начислений (кроме отраженных в отчетности) в отношении рисков несоблюдения требований налогового и валютного законодательства не является высокой.

Как правило, согласно российскому налоговому законодательству, налоговые органы имеют право проводить проверку правильности исчисления и уплаты налогов в течение трех лет, следующих за отчетным годом. По состоянию на 31 декабря 2023 года налоговые декларации Общества в России за три предшествующих года могут быть проверены налоговыми органами.

По оценкам руководства Общества, сумма возможных налоговых обязательств не превысит 1 процента от среднего размера выручки за три года по состоянию на 31 декабря 2023 года.

В отчетном периоде Общество не привлекалось к ответственности за нарушение гражданского законодательства, общество не участвовало в судебных процессах.

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

7.2. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства без привлечения заемных средств.

Продолжение мировой пандемии, санкционных ограничений в сфере торговли между странами, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

7.3. Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

События после отчетной даты, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями. Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

Настоящая отчетность была подписана "29" февраля 2024 г.

Генеральный директор

Степанова И. А.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СОТБИС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	235	592
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	21 836	18 484	4 740
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	3 148
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	662	279	174
Дебиторская задолженность *	1230	249 181	86 379	57 880
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	95 668	102 062
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 613	30 400	86 243
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	283 292	231 445	254 839
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	24 605	10 932	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	10 819	6 777	27 646
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 383	8 480	17 580
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	279	175
ИТОГО пассивы	-	48 807	26 468	45 400
Стоимость чистых активов	-	234 485	204 977	209 439

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

[illegible]

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.	-	-	-	-	-
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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 000	1 000	1 000
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)

**Степанова Ирина
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

29 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.	86 379	-	248 846	-	(86 044)	-	-	-	-	-	249 181	-
	5530	за 2022г.	57 880	-	32 320	-	(3 821)	-	-	-	-	-	86 379	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	81 893	-	106 802	-	(74 607)	-	-	-	-	-	114 088	-
	5531	за 2022г.	53 866	-	28 027	-	-	-	-	-	-	-	81 893	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 463	-	7 360	-	(11 437)	-	-	-	-	-	386	-
	5532	за 2022г.	3 993	-	4 290	-	(3 820)	-	-	-	-	-	4 463	-
Прочая	5513	за 2023г.	23	-	134 684	-	-	-	-	-	-	-	134 707	-
	5533	за 2022г.	20	-	3	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	86 379	-	248 846	-	(86 044)	-	-	X	-	-	249 181	-
	5520	за 2022г.	57 880	-	32 320	-	(3 821)	-	-	X	-	-	86 379	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	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.	(425)	425	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	9 664	-	-	(10 089)	-	-	-	-	(425)
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	6 777	53 603	-	(49 559)	-	-	-	-	10 819
	5580	за 2022г.	27 646	544	-	(21 413)	-	-	-	-	6 777
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 600	22 785	-	(20 868)	-	-	-	-	3 517
	5581	за 2022г.	14 082	544	-	(13 026)	-	-	-	-	1 600
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 177	30 156	-	(28 693)	-	-	-	-	6 640
	5583	за 2022г.	13 564	-	-	(8 379)	-	-	-	-	5 177
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	662	-	-	-	-	-	-	662
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	6 777	53 603	-	(49 559)	-	X	-	-	10 819
	5570	за 2022г.	27 646	544	-	(21 413)	-	X	-	-	6 777

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)

**Степанова Ирина
Анатольевна**

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	25 128	40 411
Отчисления на социальные нужды	5630	4 437	6 449
Амортизация	5640	80	7 890
Прочие затраты	5650	21 191	13 637
Итого по элементам	5660	50 836	68 387
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	50 836	68 387

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

Руководитель _____
(подпись)

**Степанова Ирина
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

29 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	8 480	9 766	(4 863)	-	13 383
в том числе:						
Резерв по премиям	5701	4 863	8 450	(4 863)	-	8 450
Резерв по отпускам	5702	2 293	1 072	-	-	3 365
Резервы предстоящих расходов	5703	-	244	-	-	244
Прочее	5704	1 324	-	-	-	1 324

Руководитель _____
(подпись)

**Степанова Ирина
Анатолевна**
(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.