

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Салаир» за 2023 год

12.03.2024 г.

Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Салаир» (ООО «Салаир», далее «Общество»)

Юридический адрес: 656056, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Пролетарская, 61 каб. 41

Фактический адрес: 656056, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Пролетарская, 61 каб. 41

Дата государственной регистрации: 06.02.2014 г.

ОГРН 1142225001533

ИНН 2225146161

КПП 222501001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 15 по Алтайскому краю 06.02.2014 г.

Основной управленческий персонал в лице генерального директора Общества.

Ф.И.О генерального директора – Перегудов Олег Викторович.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 77.31 «Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования»

Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2022 года составляет 4 человека.

Лица, отвечающие за корпоративное управление.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является основной акционер единственного участника Общества Экснер Татьяна Михайловна.

Информация о связанных сторонах.

Согласно п. 6 - 15 ПБУ 11/2008 организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах.

На дату составления отчетности Общество имеет связанные стороны:

№п/п	Связанная сторона	Обоснование взаимозависимости
1	Перегудов Олег Викторович	Генеральный директор ООО «Салаир»
2	АО «Эталон»	Единственный участник 100%
3	ООО «Рубцовский ЛДК»	Участие в УК, доля 64,05%
4	Экснер Татьяна Михайловна	Конечный бенефициар, основной акционер единственного участника
5	Галичин Владимир Николаевич	Генеральный директор до октября 2023

Со связанными сторонами в 2023 году проводились хозяйственные операции:

Генеральному директору Галичину Владимиру Николаевичу начислена заработная плата в сумме 672704,18 руб. (в том числе НДФЛ 86932 руб.), сумма страховых взносов составила 143069,70 руб.

Генеральному директору Перегудову Олегу Викторовичу начислена заработная плата в сумме 87619,05 руб. (в том числе НДФЛ 11390 руб.), сумма страховых взносов составила 23636,17 руб.

От АО «Эталон», единственного участника, получен займ, его остаток на 31.12.2023 г. составляет 31 млн. руб.

АО «Эталон», единственному участнику выдан займ, его остаток на 31.12.2023 г. составил 1,6 млн. руб.

АО «Эталон» является арендатором кабинета, принадлежащего Обществу (сумма арендной платы за 2023 год составила 12000 руб., оплачена полностью).

Хозяйственные операции с конечным бенефициаром, Экснер Татьяной Михайловной, не осуществлялись.

От ООО «Рубцовский ЛДК» получен займ в размере 120 млн. руб., приобретено основное средство, которое полностью оплачено в отчетном периоде на сумму 22 млн. руб., произведены услуги аренды имущества на сумму 60 млн. руб., полностью оплачены.

Основы представления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Все активы и обязательства бухгалтерской отчетности и пояснений к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Подготовленная бухгалтерская отчетность предполагает использование оценок и допущений, которые оказывают влияние на суммы активов и обязательств, данные об условных активах и обязательствах на дату составления бухгалтерской отчетности, а также на суммы доходов и расходов, отраженных в отчетном периоде.

Принципы учетной политики.

Активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств участников общества и активов и обязательств других организаций.

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

Факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Затраты на приобретение (создание) стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п.5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Объекты, которые Общество использует для получения дохода от их сдачи в аренду отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1160 за вычетом начисленной амортизации, если по условиям договора аренды срок договора истекает до конца отчетного года. Перечень обязательной информации, которую должен раскрывать арендодатель, приведен в ФСБУ 25/2018.

Состав и движение основных средств и доходных вложений изложен в пояснении №2 «Основные средства». Сальдо на отчетную дату по основным средствам составило 1273 тыс. руб., по доходным вложениям 725635 тыс. руб.

Учет запасов.

Учет и движение запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

В составе строки 1210 учитываются следующие запасы при условии их использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев:

- сырье, материалы и т.п. предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки.

Состав и движение запасов отражены в пояснении №4 «Запасы». Сальдо на отчетную дату составило 20291 тыс. руб., в т.ч. материалы 291 тыс. руб., товары 20000 тыс. руб.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на счета расходов по мере наступления периода, к которому они относятся, либо на счета формирования первоначальной стоимости объекта основного средства.

На счете учтена сумма остатка годовой оплаченной страховки, которую оплатили одной суммой, а списать ее нужно равными частями в течение действия договора страхования. Остаток на отчетную дату составил 2861 тыс. руб.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в балансе в сумме фактической задолженности без НДС, возникшей на основании первичных бухгалтерских документов.

Состав и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в пояснении №5. Сальдо на отчетную дату дебиторской задолженности составило 47675 тыс. руб., кредиторской задолженности 9891 тыс. руб. Вся задолженность текущая, просроченная отсутствует.

Учет финансовых вложений.

К финансовым вложениям в отчетном периоде относятся:

- вклад в уставный капитал ООО «Рубцовский ЛДК» (раздел 1 баланса) в сумме 32025 тыс. руб., выданный займ участнику (раздел 1 баланса) в сумме 1603 тыс. руб.;

Финансовые вложения учитываются на балансовом счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

В качестве краткосрочных финансовых вложений отражены депозиты, размещенные на счетах в банках, в учете отражены на субсчете 55-3 «Депозитные счета» (раздел 2 баланса) в сумме 391486 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

Отложенные налоговые активы, Отложенные налоговые обязательства.

Аналитический учет налоговых активов и обязательств ведется по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Когда доходы, которые в бухучете текущего отчетного периода не отражают и расходы, которые не признают при налогообложении в текущем отчетном периоде, возникают отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые активы уменьшают сумму налога будущих отчетных периодов, налог текущего периода в бухучете увеличивают.

Отложенные налоговые обязательства возникают, когда доходы, которые при налогообложении в текущем отчетном периоде не учитывают и расходы, которые в бухучете текущего отчетного периода не отражают. Отложенные налоговые обязательства увеличивают сумму налога будущих отчетных периодов. Налог текущего периода уменьшают.

Размер ОНА и ОНО определяется по формуле: Сумма временной разницы умножить на ставку налога на прибыль, действующая на отчетную дату.

Сумма ОНА на отчетную дату 43066 тыс. руб., сумма ОНО, соответственно, 95171 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Порядок учета кредитов и займов.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам. Сальдо краткосрочных займов на отчетную дату составило 152686 тыс. руб.

Порядок формирования доходов.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

Доходы общества в зависимости от их характера, направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Бухгалтерский учет прочих поступлений ведется по статьям доходов.

За отчетный период получено доходов по основной деятельности в сумме 226433 тыс. руб., проценты по выданным займам составили 4623 тыс. руб., прочие доходы 625505 тыс. руб.

Учет расходов.

Расходами Организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Основание: ПБУ 10/99.

Расходы отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности Организации подразделяются: Расходы по обычным видам деятельности; Прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе Номенклатурных групп.

Прочие расходы в бухгалтерском учете подразделяются на:

- операционные расходы;

- внереализационные расходы;
- чрезвычайные расходы.

За отчетный период сформировано расходов по основной деятельности в сумме 166000 тыс. руб., проценты по полученным займам в размере 14169 тыс. руб., прочие расходы 320773 тыс. руб. Налог на прибыль 20569 тыс. руб.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства – это обязательства с неопределенной величиной или сроком погашения. Они могут возникать из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

Экономическим смыслом отражения оценочного обязательства в бухгалтерском учете является создание резервов под предстоящие расходы, которые с высокой вероятностью произойдут в будущем.

Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, включая отчисления на социальное страхование. Сумма резерва на отчетную дату составило 125 тыс. руб., включая оценочные обязательства по страховым взносам.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Обесценение активов.

Общество осуществляет проверку наличия признаков обесценения своих активов на конец каждого отчетного периода. Признаков обесценения активов на отчетную дату не выявлено.

Отражение событий после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. (Основание-пункт 3 ПБУ 7/98). Отчетная дата-последний день календарного года – 31 декабря; дата подписания- число, указанное в отчетности подписавшими ее лицами.

В бухгалтерском учете и отчетности должны быть отражены только существенные события, которые имели место после отчетной даты, независимо от того, как они повлияли на деятельность организации (положительно или отрицательно) и (или) на ее финансовое состояние. Основание – пункт 6 ПБУ 7/98. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. События после отчетной даты не имели места.

Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49 (редакция от 08.11.2010).

Уровень существенности для исправления ошибок.

Согласно п.2 ПБУ 22/2010 ошибкой признается неправильное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете или бухгалтерской отчетности.

Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

Уровень существенности для отчетности.

Для раскрытия показателя в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу за отчетный период составит не менее 5%.

Исправление существенных ошибок.

Исправление существенных ошибок не требовалось.

Непрерывность деятельности.

Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущений о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор ООО «Салаир»



Перегудов О. В.

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.5. 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 Перегудов Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 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.	3 350	(337)	-	(1 740)	172	(173)	-	-	-	1 610	(337)
	5210	за 2022г.	1 610	(222)	1 740	-	-	(115)	-	-	-	3 350	(337)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	1 610	(280)	-	-	-	(58)	-	-	-	1 610	(337)
	5211	за 2022г.	1 610	(222)	-	-	-	(58)	-	-	-	1 610	(280)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	1 740	(57)	-	(1 740)	172	(115)	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	1 740	-	-	(57)	-	-	-	1 740	(57)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 009 617	(574 056)	394 084	(13 686)	11 257	(101 581)	-	-	-	1 390 015	(664 380)
	5230	за 2022г.	864 577	(494 587)	187 129	(42 089)	906	(80 375)	-	-	-	1 009 617	(574 056)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	1 009 617	(574 056)	394 084	(13 686)	11 257	(101 581)	-	-	-	1 390 015	(664 380)
	5231	за 2022г.	864 577	(494 587)	187 129	(42 089)	906	(80 375)	-	-	-	1 009 617	(574 056)

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.	-	609 931	-	(609 931)	-
	5250	за 2022г.	-	170 011	-	(170 011)	-
в том числе:							
Форвардер PONSSE BUFFALO AF 8W (Идентификационный № PONS22DLAA060261)	5241	за 2023г.	-	38 731	-	(38 731)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Toyota модель LC 150 VIN: JTEBU3FJ80K226494	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	6 900	-	(6 900)	-
Toyota Land Cruiser 100 (VIN JTEHT05J202116795)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1 740	-	(1 740)	-
Харвестерная головка John Deere H425 1EJH425XCN0002267	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	10 825	-	(10 825)	-
Прицеп-сортиментовоз 844010 (VIN X89844010M0DE4270)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	1 632	-	(1 632)	-
Харвестер PONSSE Scorpion King 8W (PONS01NATAA010968)	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	46 523	-	(46 523)	-
Прицеп ISTRAIL PL-03/2B (VIN SZFPL0300MLD13827)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	5 383	-	(5 383)	-
ТОНАР-97883 (VIN X0T978830N0000121)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	3 023	-	(3 023)	-
ТР-361 Специализированный полуприцеп-тяжеловоз	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	5 013	-	(5 013)	-
Автопогрузчик EP, CPCD50T8-X (зав. № 530211201)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 427	-	(3 427)	-
Специальный сортиментовоз с КМУ 5908BF (VINX895908BFM5DE4016)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	13 127	-	(13 127)	-
Тягач лесовозный 5908BB (VIN X895908BBM5DE4017)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 773	-	(6 773)	-
Тягач лесовозный 5908BB (VIN X895908BBM5DE4014)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 773	-	(6 773)	-
УАЗ-220695-04 (VIN XTT220695N1210789)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 023	-	(1 023)	-
Харвестерная головка John Deere H425 1EJH425XCN0002267 (лизинг)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 816	-	(10 816)	-
Прицеп ISTRAIL PL-03/2B (VIN SZFPL0300MLD13828)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	5 383	-	(5 383)	-
Форвардер PONSSE Buffalo 8W (PONS47MAEAA081383)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	29 154	-	(29 154)	-
RENAULT LOGAN STEPWAY (VINX7L4SRMAG68418103)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	916	-	(916)	-
Гидроманипулятор Epsilon M100 (№ 1100044605)		за 2023г.	-	-	-	-	-

Toyota модель LC 150 VIN: JTEBU3FJ80K226494		за 2022г.		4 709		(4 709)	-
		за 2023г.		-		-	-
Автопогрузчик Shantui HT-100/600Ds (C11411Y00072) / 22AP9104		за 2022г.		6 872		(6 872)	-
		за 2023г.		10 916		(10 916)	-
Автопогрузчик Shantui HT-100/600Ds (C11411Y00073) / 22AP9106		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		10 940		(10 940)	-
Автопогрузчик Shantui HT-100/600Ds (C11411Y00075) / 22AP9105		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		10 916		(10 916)	-
Автопогрузчик Shantui HT-120/600Ds (C11411Y00074)		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		10 814		(10 814)	-
Головка мультяная навесная FAE UMM/DT-200/2300648		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		3 942		(3 942)	-
Грузовой тягач седельный SCANIA R4X200 R410 (Y52R4X20005601621) / B606KP122		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		11 960		(11 960)	-
Гусеницы LHT 800/40x26.5 KF2:1480 28 мм LOGGER (к Харвестеру 22 AP 5612)		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		1 333		(1 333)	-
Дизельный автопогрузчик Shantui HT120/600DS (C11411Y00074) / 22AP9611		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		11 244		(11 244)	-
Земельный участок (г. Рубцовск, ул. Тракторная, 39Ж/1) с кадастровой		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		160		(160)	-
Лесной измьельный комплекс MERLO TRE ЕММЕ MM1 ZA9FB3000D2L50003 / 22AC0823		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		26 170		(26 170)	-
Мобильная емкость FORESTTAK модели ФТ-1500		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		801		(801)	-
Погрузчик Liebherr L 566 (VATZ1797CZD070642) / 22 AP 7931		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		19 042		(19 042)	-
Полуприцеп Kogel SN24 WK0S0002400173495		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		2 650		(2 650)	-
Полуприцеп-сортиментовоз MSH-468 (X4TSH466HMBAB1335) / AT4398 22		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		4 226		(4 226)	-
Полуприцеп-сортиментовоз MSH-468 (X4TSH466HMBAB1335) / AT4397 22		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		4 226		(4 226)	-
Прицеп Новтрак MSP-454 (X4TSP447PPR6AB1724) / AT5813 22		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		3 602		(3 602)	-
Система автоматического пожаротушения ССПБ-22 к Экскаватору SANY SY245F SY0247CCN2128/0E110231N3L90		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		432		(432)	-
Система автоматического пожаротушения ЭПОТОС 14 к Форвардер JOHN DEERE 1510 G 1WJ1510GTL004433		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		498		(498)	-
Трактор VALTRA T191H (зав.№ X37524)		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		5 600		(5 600)	-
Тягач SITRAK C7H (LZZ7CMXD2PC471566) / B468KA122		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		8 345		(8 345)	-
Тягач SITRAK C7H (LZZ7CMXD4PC471566) / B466KA122		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		8 345		(8 345)	-
Тягач SITRAK C7H (LZZ7CMXD6PC471567) / B458KA122		за 2022г.		-		-	-
		за 2023г.		8 345		(8 345)	-

Тягач SITRAK C7H (LZZ7CMXD8PC471568) / B465KA122		за 2023г.	-	8 345	-	(8 345)	-
Тягач SITRAK C7H (LZZ7CMXD8PC471569) / B469KA122		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 345	-	(8 345)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 (VIN ХТТ390945R1203167) / B490XM122		за 2023г.	-	1 228	-	(1 228)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Универсальный лесной мульчер UML/S/DI-200 Сер.№ 2203894		за 2023г.	-	4 717	-	(4 717)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Установочный комплект AM08643 к Экскаватору SANY SY245F		за 2023г.	-	2 367	-	(2 367)	-
SY0247CCN2128/0E1110231N3L90002CQ		за 2022г.	-	-	-	-	-
Форвардер JOHN DEERE 1510 G		за 2023г.	-	26 418	-	(26 418)	-
1WJ1510GTL004433 / 6940 AP 22		за 2022г.	-	-	-	-	-
Форвардер PONSSE BISON AF 8W		за 2023г.	-	34 202	-	(34 202)	-
PONS13LDHAA250040 / 22 AP 5611		за 2022г.	-	-	-	-	-
Форвардер PONSSE BISON AF 8W		за 2023г.	-	30 724	-	(30 724)	-
PONS13LDHAA250040 не лизинг		за 2022г.	-	-	-	-	-
Форвардер PONSSE Bison AF 8W		за 2023г.	-	34 728	-	(34 728)	-
PONS41LDCAA250075 / 0762 AC 22		за 2022г.	-	-	-	-	-
Форвардер PONSSE BUFFALO 8W		за 2023г.	-	38 584	-	(38 584)	-
(Идентификационный № PONS07LDKAA081025)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Харвестер JOHN DEERE 1470 G		за 2023г.	-	52 121	-	(52 121)	-
1WJ1470GJML002449 не лизинг		за 2022г.	-	-	-	-	-
Харвестер PONSSE SCORPION KING 8W (PONS04LAVAA010738)		за 2023г.	-	21 379	-	(21 379)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Харвестер PONSSE SCORPION KING 8W (PONS48FATAA010156) / 1991AC 22		за 2023г.	-	20 231	-	(20 231)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Харвестер PONSSE SCORPION KING 8W PONS09MDCAA010865 / 22 AP 5612		за 2023г.	-	46 505	-	(46 505)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Харвестер PONSSE SCORPION KING 8W PONS09MDCAA010865 не лизинг		за 2023г.	-	41 776	-	(41 776)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Харвестер Ponsse Scorpion King 8W PONS36IAEAA010512		за 2023г.	-	22 238	-	(22 238)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор SANY SY245F		за 2023г.	-	12 786	-	(12 786)	-
SY0247CCN2128/0E1110231N3L90002CQ / 22AP8624		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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	245	374	40 336
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель ПЕРЕГУДОВ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	236 628	(203 000)	-	-	-	33 628	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал	5302	за 2023г.	-	-	32 025	-	-	-	-	32 025	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5303	за 2023г.	-	-	204 603	(203 000)	-	-	-	1 603	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	57 276	-	3 602 382	(3 268 172)	-	-	-	391 486	-
	5315	за 2022г.	63 650	-	2 888 189	(2 894 563)	-	-	-	57 276	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2023г.	55 674	-	3 602 382	(3 266 570)	-	-	-	391 486	-
	5316	за 2022г.	63 650	-	2 886 577	(2 894 553)	-	-	-	55 674	-
Займы	5307	за 2023г.	1 602	-	-	(1 602)	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	1 612	(10)	-	-	-	1 602	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	57 276	-	3 839 010	(3 471 172)	-	-	-	425 114	-
	5310	за 2022г.	63 650	-	2 888 189	(2 894 563)	-	-	-	57 276	-

4. Запасы

[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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель

Полное наименование организации: Федеральное научное учреждение «Всероссийский центральный институт физиче- ского спорта»

ИНН 2325/0011333

ОГРН 1142225011333

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Полное наименование должности: Руководитель

Подпись: (подпись)

12 марта 2024 г.

Полное наименование должности: Руководитель

Подпись: (подпись)

Полное наименование организации: Федеральное научное учреждение «Всероссийский центральный институт физиче- ского спорта»

ИНН 2325/0011333

ОГРН 1142225011333

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Полное наименование должности: Руководитель

Подпись: (подпись)

12 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность			
					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:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	130 626	-	23 134	123	(115 515)	(11)	-	-	8	9 323	47 675	-	-
	5530	за 2022г.	110 029	-	116 101	-	(94 506)	(1 088)	-	-	-	90	130 626	-	-
	в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	27 932	-	4 541	-	(20 261)	(11)	-	-	-	-	12 202	-	-
	5531	за 2022г.	38 387	-	23 487	-	(32 948)	(1 084)	-	-	-	90	27 932	-	-
	5512	за 2023г.	74 639	-	82	-	(74 604)	-	-	-	-	-	117	-	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	34 311	-	74 613	-	(34 281)	(4)	-	-	-	-	74 639	-	-
	5513	за 2023г.	28 055	-	18 511	123	(20 650)	-	-	6	9 323	35 356	-	-	-
	5533	за 2022г.	37 331	-	18 001	-	(27 277)	-	-	-	-	-	28 055	-	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	130 626	-	23 134	123	(115 515)	(11)	-	X	6	9 323	47 675	-	-
Итого	5520	за 2022г.	110 029	-	116 101	-	(94 506)	(1 088)	-	X	-	90	130 626	-	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	151 859	167 448	-	(114 508)	-	-	-	204 799
	5571	за 2022г.	159 033	102 400	-	(109 574)	-	-	-	151 859
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	151 859	167 448	-	(114 508)	-	-	-	204 799
	5574	за 2022г.	159 033	102 400	-	(109 574)	-	-	-	151 859
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	8 264	305 573	3 524	(164 114)	-	-	6	162 577
	5580	за 2022г.	9 972	7 223	9	(8 850)	-	-	90	8 264
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	99	-	-	(21)	-	-	-	78
	5581	за 2022г.	75	81	-	(57)	-	-	-	99
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 977	7 450	-	(5 890)	-	-	-	8 537
	5582	за 2022г.	3 513	7 006	-	(3 452)	-	-	-	6 977
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 188	233	4	(9 479)	-	6	9 323	1 275
	5583	за 2022г.	6 384	136	9	(5 341)	-	-	-	1 188
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	297 890	3 520	(148 724)	-	-	-	152 686
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	160 123	473 021	3 524	(278 622)	-	X	6	367 376
	5570	за 2022г.	169 005	109 623	9	(118 424)	-	X	-	160 123

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	-	-	-



Перегудов Олег
Викторович
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	197	556
Расходы на оплату труда	5620	1 451	2 587
Отчисления на социальные нужды	5630	343	635
Амортизация	5640	149 209	80 763
Прочие затраты	5650	14 800	7 133
Итого по элементам	5660	166 000	91 674
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	5 579	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	171 579	91 674

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



Руководитель
ПЕРЕГУДОВ ОЛЕГ
ВИКТОРОВИЧ
(подпись)
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	431	6	(312)	-	125

Общество с ограниченной
ответственностью
ОГРН 1142225001123
ИНН 2225081671
РОССИЯ
АЛТАЙСКИЙ
КРАЙ, Г.БАРНАУЛ

Руководитель

ПЕРЕГУДОВ ОЛЕГ
ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель ПЕРЕГУДОВ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН 1142225001513
ИНН 23-148161
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АЛТАЙСКИЙ КРАЙ

Руководитель
ПЕРЕГУДОВ ОЛЕГ ВИКТОРОВИЧ
(подпись)

12 марта 2024 г.

ПЕРЕГУДОВ ОЛЕГ
ВИКТОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

