

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Яранский механический завод" за 2023 год

1. Сведения об организации:

- полное название: Акционерное общество "Яранский механический завод";
- Юридический адрес: 610035, г. Киров, ул. Калинина, д. 38, оф. 332;
- Фактический адрес: 610035, г. Киров, ул. Калинина, д. 38, оф. 332;
- Дата государственной регистрации: 26.08.2002;
- ОГРН 1024301287856, ИНН 4339000716;
- Уставный капитал составляет 9212 руб. и разделен на 9212 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 руб. Акции и иные ценные бумаги Общества к организованным торгам не допущены, неоплаченных акций нет.

Реестродержателем АО "Яранский механический завод" является Акционерное общество «Сервис-Реестр»;

- Общество не имеет филиалов.
 - Общество имеет обособленное подразделение: Обособленное подразделение АО «Яранский механический завод» (КПП 433932001).
 - Общество имеет дочерние и зависимые компании:
ООО «АРГО» - 100% доли в капитале,
ООО «Объединенные котельные «Магма» - 42.6%
- Консолидированная отчетность не составляется.

2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (46.6),
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей (45.20.1),
- Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств (45.20.2),
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2),
- Технический осмотр автотранспортных средств (71.20.5).

2.2. АО "Яранский механический завод" имеет Аттестат аккредитации оператора технического осмотра транспортных средств (сроком действия-бессрочный).

2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.24 составила 13 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 8 человек (АО "Яранский механический завод" относится к категории малых предприятий).

2.4. Общество применяет УСН (объект налогообложения- «Доходы»)

3. Структура органов управления АО "Яранский механический завод":

- высшим органом управления АО "Яранский механический завод" является общее собрание акционеров;
- коллегиальным органом управления является Совет директоров, который состоит из 5 членов.

- единоличным исполнительным органом Общества в течение 2023 г. являлся генеральный директор управляющей организации ООО «Фордзон» в лице Генерального директора Ефремовой Ирины Александровны, Генерального директора Ефремова Дмитрия Федоровича. Полномочия определены Договором с управляющей организацией сроком на 3 года.

В течение 2023 года проведено 1 очередное собрание акционеров, 2 заседания Совета директоров.

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой АО "Яранский механический завод" в количестве 2 сотрудников, возглавляемой главным бухгалтером.

4.3. Отчетность за предшествующий год также подвергалась аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности АО "Яранский механический завод" (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5 Факт распространения новой коронавирусной инфекции и отмена Госдумой обязательного прохождения техосмотра на отдельные группы автомобилей на финансовых результатах предприятия не отразился.

Санкции иностранных государств, связанные с СВО, на деятельность Общества негативного влияния также не казали, поскольку экспортно-импортные операции Обществом не осуществляются, не закупается импортное оборудование.

Тем не менее, руководство организации провело оценку соблюдения принципа непрерывности ее деятельности на период не менее 12 месяцев после отчетной даты и считает, что данный принцип будет выполняться в полном объеме.

4.6. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (ТМЦ и др.). Излишков и недостач не выявлено.

В течение 2023 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами активами и обязательствами Общества не выявлено.

Службы внутреннего аудита, осуществляющей внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Обществе нет.

5. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

(раскрытие учетной политики)):

5.1. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом директoрауправляющей организации от 29.12.2022г. № 62.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует (так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет 5% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.02.2002 г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на затраты в момент отпyска в эксплуатацию.

5.3. При учете материально-производственных запасов руководствовались ФСБУ 5/2019. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости; при отпyске в производство, на управленческие нужды их оценка осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

5.4. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.5. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 "Основное производство" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Счет 21 "Полуфабрикаты собственного производства" не применяется.

5.6 К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" полностью признаются в себестоимости реализованной продукции (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются).

5.7. В 2023 году в учетную политику АО "Яранский механический завод" изменения не вносились, изменений учетных оценок Обществом в 2023 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

Обществом заключены договора с арендаторами имущества общества на срок менее года, либо на неопределенный срок.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2023 году не имеется.

5.8. Существенных изменений в показателях Отчета о финансовых результатах не ожидается.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

6.1. В течение отчетного года нематериальных активов введено не было, бывшие нематериальные активы отсутствуют.

Нематериальные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.24, составляют 36 тыс.руб. (по первоначальной стоимости) и включают стоимость товарного знака.

В течение 2023 года по нематериальным активам начислено амортизации 4 тыс.руб.. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 01.01.24 составляет 12 тыс.руб.

Уценка нематериальных активов не осуществлялась.

НИОКР и природоохранные мероприятия в 2023 году не осуществлялись.

6.2. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.24, составляют 22500 тыс.руб. (по первоначальной / восстановительной стоимости) и включают следующие группы:

- здания и сооружения - 14950 тыс.руб.;
- рабочие и силовые машины и оборудование - 5166 тыс.руб.;
- транспортные средства - 1473 тыс.руб.;
- передаточные устройства - 911 тыс.руб.

В течение отчетного года реализации основных средств не было.

В течение 2023 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 259 тыс.руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 01.01.24 составляет 19893 тыс.руб.

В 2023 году переоценка основных средств не производилась. Объектов на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) не имеется. Арендованных основных средств (в т.ч. полученных по договорам финансовой аренды (лизинга) не имеется). В краткосрочную аренду третьим лицам сданы неиспользуемые производственные помещения (общей площадью 7296 кв.м. (или стоимостью 1670 тыс.руб.))

6.3. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется. Имеется доля в уставном капитале ООО «Объединенные котельные «Магма» в сумме 4,26 тыс.руб., доля в уставном капитале ООО «АРГО» - 10,0 тыс.руб.

6.4. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 01.01.24 составляет 2249 тыс.руб., в том числе задолженность, признанная сомнительной, в размере 50 тыс.руб (ООО «Пламя» - 50 тыс.руб.), под которую был создан резерв по сомнительным долгам с включением в состав прочих расходов.

В течение 2023 года было произведено списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 59

тыс.руб., созданного по состоянию на 01.01.2023 г. в сумме 59 тыс.руб. Таким образом, на 01.01.2024 года остаток резерва по сомнительным долгам составляет 50 тыс.руб.;

На забалансовый счет задолженности отнесено 59 тыс.руб.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.23 включает:

- авансы, выданные поставщикам -22тыс.руб.;
- расчеты с подотчетными лицами -6тыс.руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 278тыс.руб.

6.5. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 01.01.24 составляет 413 тыс.руб. В течение 2023 года списания кредиторской задолженности в связи с невозможность взыскания на финансовые результаты (прочие доходы) не было.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.24 включает:

- задолженность по налогам и сборам 197 тыс.руб. (в том числе –НДФЛ-6 тыс.руб., Налог УСНО-191 тыс.руб)

- задолженность по страховым взносам составляет 36 тыс.руб.

- задолженность перед персоналом организации по оплате труда 41 тыс.руб.;

-расчеты с подотчетными лицами-32 тыс.руб.;

Вся перечисленная кредиторская задолженность относится к категории непрошенной (текущей).

6.6. По состоянию на 01.01.24 Общество не имеет непогашенных кредитов и займов:

За третьих лиц поручительства не выдавались.

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.7. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.24 составляет 47 тыс.руб.

6.8. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2023 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

6.9. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности Общества за 2023 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 2493 тыс.руб.,
- затраты на оплату труда 1544тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды 469 тыс.руб.;
- амортизация 259 тыс.руб.;
- прочие затраты 1628тыс.руб.

Остатка расходов будущих периодов на конец отчетного периода нет.

6.10. В составе прочих доходов в отчетном периоде отражены:

-оприходовано неучтенных ТМЦ в результате инвентаризации-44 тыс.руб.

6.11. В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены:

-создание резервов – 50 тыс.руб.

6.12. Общество в течение 2023 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- налог УСНО (начислено 191 тыс.руб., уплачено 221 тыс.руб.);

-транспортный налог (начислено 56тыс.руб., уплачено 56 тыс.руб.).

-налог на доходы физических лиц (начислено 202 тыс.руб., уплачено 207 тыс.руб.)

Санкции, предъявленные налоговыми органами к Обществу в виде пени составили 9 тыс.руб. Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.24 АО "Яранский механический завод" не имеет.

6.13. Изменений размера уставного капитала АО "Яранский механический завод" в 2023 не осуществлялось.

Резервный капитал образован в соответствии с нормами Устава в размере 2 тыс.руб. Величина резервного капитала в течение 2023 года не изменялась;

Дополнительных вкладов в имущество Общества от акционеров не поступало.

7. Динамика показателей основной деятельности АО "Яранский механический завод" по видам(представлена в таблице). Указанная деятельность ведется на территории РФ.

Таблица 1.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Выручка, тыс.руб.	4085	5179	6810
- Технический осмотр автомобилей	131	193	355
- Предоставление в аренду помещений	3575	4356	4769
- Прочая торговля	379	630	1686
Прямые расходы, тыс.руб.	1488	3024	3964
- Технический осмотр автомобилей	428	591	820
- Предоставление в аренду помещений	860	1898	1551
- Прочая торговля	200	535	1593

В 2023 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 201,5 тыс.руб., против 386,2 тыс.руб. в 2022 году.

Базовая прибыль на одну акцию, таким образом, в 2022 г. составила 41,9 (386,2: 9212 об.акций), в 2023 году составила 21,9 (201,5:9212 об.акций)

Непокрытый убыток по состоянию на 01.01.2024 составил 5277 тыс.руб. Размер чистых активов составил 4332 тыс.руб. (превышает сумму уставного капитала).

Дивиденды акционерам в течение 2023 года не объявлялись и не выплачивались.Нераспределенная прибыль за 2022 год в 2023 году по решению Общего собрания акционеров была направлена на уменьшение убытков прошлых периодов в сумме 386,2 тыс.руб..

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общества по состоянию на 01.01.24 не отвечает.

8. К связанным сторонам Общества относятся:

- ООО «Ирида» (контролируется связанной стороной общества);
- ООО «Теплоресурс»(контролируется связанной стороной общества);;
- Товарищество на вере «ООО «Мангуста» и компания»(контролируется связанной стороной общества);
- ООО «Дилижанс»(контролируется связанной стороной общества);
- ООО «АРГО» (учреждено обществом);
- ООО «Пламя»(контролируется связанной стороной общества);
- ООО «Вегас»(контролируется связанной стороной общества);

- ООО «Мангуста»(контролируется связанной стороной общества);
- ООО «Объединенные котельные «Магма» (учреждено обществом);
- ООО «Пилигрим» (контролируется связанной стороной общества);
- ООО «Исеть» (контролируется связанной стороной общества);
- управленческий персонал.

Бенефициарным владельцем Общества является Ефремов Дмитрий Федорович.

9. Раскрытие информации о рисках:

9.1. В данном разделе мы раскрываем информацию от тех рисков хозяйственной деятельности организации, которые с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

9.2. Основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации:

- Рыночные риски,
- Кредитные риски,
- Риски ликвидности.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых ресурсов.

Наиболее значимый отраслевой риск связан с возможным снижением спроса на услуги Общества в связи со снижением доходов предприятий различных отраслей деятельности Кировской области.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им услугам.

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, а также по открытой кредитной позиции в отношении клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение клиентов и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при оценке необходимости формирования резерва по сомнительным долгам.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность клиентов погашать свой долг, руководство считает, что влияние кредитного риска на деятельность Общества не является существенным ввиду

специфики деятельности (отсутствуют существенные суммы дебиторской задолженности отдельных потребителей).

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность дебиторов погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительным долгам является достаточным, существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва отсутствует.

Денежные средства размещаются в АО КБ «Хлынов» Банк, который на момент размещения средств, имеет минимальный риск дефолта.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства общества на 31.12.2022г. и 31.12.2023г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договоров.

Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2022г.

Наименование показателя Кредиторская задолженность	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
В том числе	244				
-поставщики и подрядчики					
-задолженность перед персоналом организации	33				
-задолженность перед государственными внебюджетными фондами	116				
-задолженность по налогам и сборам	255				
-прочие кредиторы	284	8	5		
-авансы полученные					
ИТОГО	932	8	5		

Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2023г.

Наименование показателя Кредиторская задолженность	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
В том числе	413				
-поставщики и подрядчики					

-задолженность перед персоналом организации	41				
-задолженность перед государственными внебюджетными фондами	36				
-задолженность по налогам и сборам	197				
-прочие кредиторы	56	28	355		
-авансы полученные					
ИТОГО	743	28	355		

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

Руководство Общества считает, что с учетом планируемых объемов деятельности в 2023 году и последующих годах, имея информацию о текущих тенденциях, сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения, риск ликвидности на дату подписания отчетности отсутствует.

9.3. В связи с проведенной оценкой данных рисков, несмотря на снижение выручки от предоставления услуг по прохождению технического осмотра, мы не ожидаем существенного влияния на оценку соблюдения нашей организацией принципа непрерывности деятельности вследствие снижения объемов деятельности.

стр. 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, тыс.руб.		стр. 4450 и стр. 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (конец) отчетного периода" Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	
на 31.12.2021	230	на 31.12.2021	230
на 31.12.2022	15	на 31.12.2022	15
на 31.12.2023	71	на 31.12.2023	71

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.:

Отчетная дата	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, всего	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, в том числе:				
		Остатки на расчетных, текущих и иных аналогичных счетах в банках	Остатки на валютных счетах	Остатки наличных денежных средств	Переводы в пути	Эквиваленты денежных средств
на 31.12.2021	230	230	-	-	-	-
на 31.12.2022	15	15	-	-	-	-
на 31.12.2023	71	71	-	-	-	-

К денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца (при условии надежности кредитной организации).

В случае возникновения денежных потоков, не отнесенных непосредственно к операционной, инвестиционной или финансовой деятельности (как указано в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету) данные операции для целей формирования ОДДС классифицируются организацией самостоятельно, исходя их экономической сущности, а также отношения к отражению в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

В отчетном периоде подобных операций не возникало.

"Свернуто" денежные потоки не отражались.

Иной существенной информации для понимания показателей отчета о движении денежных средств не имеется.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых, но не использованных организацией по состоянию на отчетную дату кредитных линий, ограничения по использованию данных ресурсов (ковенанты) отсутствуют.

б) величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта по состоянию на отчетную дату 0,00 тыс.руб.;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита (расшифровка суммы денежных средств, которые может привлечь организация) – не имеется;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) - отсутствуют.

Дополнительная информация по ОДДС

а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

б) сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности – отражена как денежные потоки по основной деятельности;

в) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – не имеется.

Генеральный директор управляющей организации ООО «Фордзон»

Главный бухгалтер

«11» марта 2024г.



И.А.Ефремова
С.Ю.Киселева

И.А.Ефремова

С.Ю.Киселева

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

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		Поступило				Выбыло		Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	38	8	-	-	-	-	4	-	-	-	38	12
	5110	За 2022 г.	38	4	-	-	-	-	4	-	-	-	38	8
в том числе:	5101	За 2023 г.	38	8	-	-	-	-	4	-	-	-	38	12
	5111	За 2022 г.	38	4	-	-	-	-	4	-	-	-	38	8

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	-	-	-

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	-	-	-

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
	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего			-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	

Руководитель
Ефремова Ирина
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)



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	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5250	3а 2022 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	597
в том числе:			
модернизация основных средств	5261	-	597
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	1670	1789	214
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	-	-	-
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	-	-	-

Ефремова Ирина
Александровна
(расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	5311	За 2022 г.	15	-	-	1	-	-	-	-	14	-
в том числе:	5302	За 2023 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	5312	За 2022 г.	15	-	-	1	-	-	-	-	14	-
	5305	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2023 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Финансовых вложений - Итого	5310	За 2022 г.	15	-	-	1	-	-	-	-	14	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
Ефремова Ирина
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	155	-	706	630	-	-	-	X	231	-
	5420	За 2022 г.	207	-	1054	1106	-	-	-	X	155	-
В том числе:	5401	За 2023 г.	155	-	706	630	-	-	-	-	231	-
	5421	За 2022 г.	207	-	1054	1106	-	-	-	-	155	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____
Ефремова Ирина
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)



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	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткую срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
						Примитация- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2023 г.	2129	59	9885	-	9340	59	-	-	-	2606	50	50
	5530	За 2022 г.	1801	83	9859	-	9228	279	-	-	-	2129	59	59
в том числе:														
	5511	За 2023 г.	2129	59	9885	-	9340	59	-	-	-	2606	50	50
	5531	За 2022 г.	1801	83	9859	-	9228	279	-	-	-	2129	59	59
	5500	За 2023 г.	2129	59	9885	-	9340	59	-	-	-	2606	50	50
Итого	5520	За 2022 г.	1801	83	9859	-	9228	279	-	-	-	2129	59	59

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590		

Руководитель
Ефремова Ирина
Александровна
(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	2493	1884
Расходы на оплату труда	5620	1544	1397
Отчисления на социальные нужды	5630	489	424
Амортизация	5640	259	255
Прочие затраты	5650	1628	1197
Итого по элементам	5660	6394	5157
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	6394	5157

Руководитель _____
Ефремова Ирина
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	75	47		75	47
в том числе:	5701	75	47		75	47

Ефремова Ирина
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)


