

# **Пояснительная записка**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ**

**(ФИНАНСОВОЙ)**

**ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «ЗЕЙСКАЯ ГОРНАЯ КОМПАНИЯ»**

**за 2023 год**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «Зейская горная компания» за 2023 год**

---

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Зейская горная компания» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**Содержание**

- **ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
  - Описание компании
  - Информация об органах управления
- **ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**
  - Основные положения
  - Нематериальные активы
  - Основные средства
  - Материально-производственные запасы
  - Учет расходов на освоение природных ресурсов
  - Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
  - Порядок учета кредитов и займов
  - Порядок формирования доходов
  - Порядок формирования расходов
  - Расходы по электроэнергии и о повышении энергетической эффективности
  - Расходы будущих периодов
  - Порядок создания резервов
  - Обеспечение сопоставимости показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.
  - Пояснения к Отчету о движении денежных средств
- **ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «Зейская горная компания» за 2023 год**

---

• **ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

• **Описание компании**

Общество с ограниченной ответственностью «Зейская горная компания», сокращённое название ООО «Зейская горная компания», ИНН 2801162039, (далее Общество) зарегистрировано 04 мая 2011 года Межрайонной инспекцией ФНС России №1 по Амурской области. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 мая 2011 г. за основным государственным регистрационным номером 1112801004348.

Общество зарегистрировано по адресу: 675004, Амурская обл., г. Благовещенск, пер. Св. Иннокентия, д. 13, офис 314.

Почтовый адрес Общества: 675004, Амурская обл., г. Благовещенск, пер. Св. Иннокентия, д. 13, офис 314.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 году составила 1 человек. Списочная численность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 0 человек.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является Геологическая разведка и добыча полезных ископаемых

Общество имеет лицензии:

- 1) Лицензия № БЛГ 02329 ТР на геологическое изучение, разведку и добычу меди, золота и сопутствующих компонентов в пределах Восточно-Умлеканского рудного узла. Срок действия лицензии 31 декабря 2033г.
- 2) Лицензия № БЛГ 04267 БП для геологического изучения, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Действует до 17.03.2026г. (Аннулирована 18.05.2023г)
- 3) Лицензия № БЛГ 04333 БП для геологического изучения, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Действует до 23.09.2026г.
- 4) Лицензия № БЛГ 04334 БП для геологического изучения, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Действует до 23.09.2026г.
- 5) Лицензия № БЛГ 03592 БП для геологического изучения, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Действует до 09.08.2024г.
- 6) Лицензия № БЛГ 03727 БП для геологического изучения, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Действует до 20.11.2024г.
- 7) Лицензия № БЛГ 04159 БП для геологического изучения, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Действует до 26.11.2025г. (Аннулирована 1.07.2023г)
- 8) Лицензия № БЛГ 04160 БП для геологического изучения, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Действует до 26.11.2025г. (Аннулирована 1.07.2023г)

Лицензии зарегистрированы в Федеральном агентстве по недропользованию Амурской области.

Уставный капитал общества на 31.12.2023г. составляет 22 000 руб. (двадцать две тысячи рублей).

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «Зейская горная компания» за 2023 год**

---

- **Информация об органах управления**

Состав участников на 31.12.2023г. :

- Участник Масенко Василий Николаевич.
- Участник Орёл Максим Александрович.
- Участник Яценко Марина Алексеевна.

Генеральным директором Общества является Масенко Василий Николаевич

- **ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

- **Основные положения**

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1 от 09 января 2023 года и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Основные положения Учетной политики Общества на 2023 год:

- **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

- **Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Амортизация по объектам основных средств, не относящихся к горнодобывающим активам, созданным хозяйственным способом, начисляется линейным способом. Исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта (п. 18 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняется условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более сорока тысяч рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

- **Материально-производственные запасы**

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Зейская горная компания» за 2023 год

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 года № 44н.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых менее 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых равен или превышает 12 месяцев и стоимостью более 40 тысяч рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой более 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды. Начисление погашения стоимости специальной одежды отражается по дебету соответствующих счетов учета затрат.

Учет материалов осуществляется без применения учетных цен.

### • Учет расходов на освоение природных ресурсов

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» организация формирует Поисковые активы:

- Материальные поисковые активы
- Нематериальные поисковые активы

Учет расходов осуществляется обособленно по каждому участку недр, отраженному в лицензионном соглашении (лицензии на право пользования недрами).

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений собираются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Таковыми расходами являются:

- заработная плата и налоги, связанные с оплатой труда сотрудников, непосредственно связанных с проведением вышеупомянутых работ, а так же суммы всех предусмотренных законодательством РФ компенсационных выплат работникам, задействованным непосредственно на работах на лицензионном участке недр;
- амортизация основных средств, участвующих в поиске и предварительной оценке месторождений;
- амортизация лицензий на право пользования недрами;
- услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с проведением вышеупомянутых работ, в частности к таким расходам относятся:
  - расходы на выполнение геофизических, геохимических, буровых, поисковых, оценочных работ, на геологическое обслуживание;
- расходы, связанные с ремонтом и обслуживанием техники, задействованной непосредственно на работах на лицензионном участке недр;
- расходы, связанные с отбором, хранением, отправкой и анализом проб;
- расходы, связанные с сооружением и содержанием геологоразведочных баз расположенных на участках проведения полевых работ;

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «Зейская горная компания» за 2023 год**

- материальные расходы, связанные с проведением вышеупомянутых работ;
- платежи за пользование недрами, уплачиваемые организацией согласно с лицензионным соглашением;
  - арендные платежи за землю и временное пользование лесными участками, когда такие платежи относятся непосредственно к лицензионному участку недр;
  - затраты по полученным займам и кредитам, полученным для проведения работ на освоение природных ресурсов.

После принятия решения о разработке месторождения затраты на разведку и оценку включаются в состав горнодобывающих активов, учитываемых на счете 01 «Основные средства» в качестве инвестиционных активов, созданных хозяйственным способом и амортизируются способом списания стоимости пропорционально объему добываемой продукции.

По работам связанным с поиском и предварительной оценкой месторождений, оказавшемся безрезультатными, расходы списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы» равномерно в течение 12 месяцев с 1-го числа месяца следующего за месяцем, в котором федеральный орган управления государственным фондом недр был уведомлен о прекращении дальнейших поисков.

- **Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 года № 154н.

- **Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н.

Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней осуществляется перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Затраты по полученным займам и кредитам, произведенные в течение отчетного периода (месяца), относящиеся к стоимости инвестиционного актива включаются в стоимость этого инвестиционного актива. Затраты по полученным займам и кредитам, произведенные в течение отчетного периода (месяца), относящиеся к административно-управленческим и другим общехозяйственным расходам списываются на счет 97 «Расходы будущих периодов» и в дальнейшем учитываются в порядке, предусмотренном для учета общехозяйственных расходов.

Затраты по полученным займам и кредитам, рассчитанные в течение отчетного периода (месяца) распределяются пропорционально средней балансовой стоимостью каждого инвестиционного актива за период и средней балансовой стоимостью затрат, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов», в соответствии с порядком, предусмотренным для учета общехозяйственных расходов.

Средняя балансовая стоимость инвестиционного актива за период определяется как частное

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «Зейская горная компания» за 2023 год**

от деления суммы полученной в результате сложения величин стоимости инвестиционного актива на 1-е число каждого месяца отчетного периода и 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом, на количество месяцев отчетном периоде, увеличенное на единицу. Аналогично рассчитывается средняя балансовая стоимость затрат, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов».

• **Порядок формирования доходов**

Порядок формирования доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от добычи полезных ископаемых;
- доходы от оказания услуг;
- доходы от торговой деятельности.

К прочим доходам относятся:

- доходы в виде процентов (дисконта) по заемным обязательствам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- доходы от погашения заемных обязательств, прав требования и иных финансовых вложений;
- доход от участия в УК других предприятий;
- доход от реализации иного имущества;
- положительные суммовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- суммы дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие не упомянутые выше доходы.

• **Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 33н.

Административно-управленческие и другие общехозяйственные расходы собираются в течение отчетного месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К таким расходам, в частности, относятся следующие расходы:

- заработная плата с отчислениями управленческого персонала организации;
- расходы, связанные с арендой и содержанием офиса (охрана, уборка, услуги связи, канцелярские товары);
- расходы по амортизации основных средств, используемых в управленческих целях;
- расходы на обеспечение спутниковой и мобильной связью;
- расходы на приобретение и обслуживание различного программного обеспечения;
- иные аналогичные расходы;

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «Зейская горная компания» за 2023 год**

- налоги, уплачиваемые в соответствии с налоговым законодательством РФ, в том числе: налог на имущество организаций, транспортный налог, государственные пошлины.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями, путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Принимая во внимание предыдущий пункт, расходы, учтенные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 97 «Расходы будущих периодов» последним числом месяца. Указанные расходы признаются в отчете о прибылях и убытках равномерно в течение 12 месяцев с момента первой добычи, либо одновременно, в случае отказа от права пользования недрами, согласно с лицензионным соглашением.

Прочие расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в дальнейшем учитываются в порядке, предусмотренном для учета общехозяйственных расходов.

Следующие прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- и иные аналогичные расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в периоде их возникновения и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

• **Расходы будущих периодов**

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые произведены в отчетном периоде, но относятся к будущим отчетным периодам (п. 39 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года № 153н). Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся, за исключением расходов, учтенных в качестве накопленных общехозяйственных расходов.

В состав таких расходов, в частности, могут относиться:

- страховые взносы, уплачиваемые согласно договорам добровольного страхования;
- неисключительные права пользования программным обеспечением;
- расходы по оплате отпусков, не относящихся к расходам текущего периода (месяца);
- другие расходы, относящиеся к расходам будущих периодов, в соответствии с действующим законодательством.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

• **Порядок создания резервов**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 утвержденного Приказом Минфина

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «Зейская горная компания» за 2023 год**

РФ от 13 декабря 2010 года № 167н, Обществом было начислено оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с тем, что дебиторская задолженность соответствует условиям договоров и является краткосрочной либо долгосрочной.

- **Обеспечение сопоставимости показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.**

В отчетности за 2023 год в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» и № 2 «Отчет о финансовых результатах» сопоставимость показателей соблюдена, изменения по отражению остатков по строкам на начало и на конец отчетного периода не вносились.

- **Пояснения к Отчету о движении денежных средств**

Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств» составлена на основании данных бухгалтерского учета.

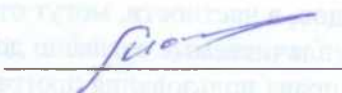
- **ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХ. БАЛАНСА**

Показатели, раскрывающие существенные статьи бухгалтерской отчетности раскрыты в форме № 5 «Пояснение к бухгалтерской отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

При раскрытии информации в настоящей Пояснительной записке Общество учитывало, что показатель статьи баланса или отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%.

При подготовке отчетности Общество исходило из следующего критерия существенности ошибки: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо приводит к искажению статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10%.

Генеральный директор  
ООО «Зейская горная компания»



В.Н. Масенко

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Зейская горная компания"<sup>1</sup>

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	4 462	4 457	4 097
Материальные поисковые активы	1140	127 192	126 005	115 218
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности <sup>1</sup>	160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	39 923	39 622	37 236
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
Дебиторская задолженность*	1230	4	4	53
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 850	1 590	1 590
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59	15	1
Прочие оборотные активы	1260	15 461	14 757	14 054
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>188 951</b>	<b>186 450</b>	<b>172 250</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	9 072	7 682	3 069
Отложенные налоговые обязательства	1420	29 423	29 044	26 674
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	5 573	4 606	3 685
Кредиторская задолженность	1520	24 461	25 112	18 816
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>68 529</b>	<b>66 444</b>	<b>52 244</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>120 422</b>	<b>120 006</b>	<b>120 006</b>

\* - 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.

## 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.	4 457	5	-	-	4 462
	5170	за 2022г.	4 097	360	-	-	4 457
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

  
 (подпись)
Масенко Василий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

**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.	126 005	1 187	-	-	127 192
	5250	за 2022г.	115 218	10 787	-	-	126 005
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	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5530	за 2022г.	53	-	1	-	(50)	-	-	-	-	-	3	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5533	за 2022г.	53	-	1	-	(50)	-	-	-	-	-	3	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3	-	-	-	-	-	-	-	X	-	3	-
	5520	за 2022г.	53	-	1	-	(50)	-	-	-	X	-	3	-

## 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	7 682	1 390	-	-	-	-	-	-	9 072
	5573	за 2022г.	3 069	4 613	-	-	-	-	-	-	7 682
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	29 718	350	966	(1 000)	-	-	-	-	30 034
	5580	за 2022г.	22 501	7 782	731	(1 296)	-	-	-	-	29 718
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	25 085	350	-	(990)	-	-	-	-	24 445
	5581	за 2022г.	18 790	6 385	-	(90)	-	-	-	-	25 085
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	27	-	-	(10)	-	-	-	-	17
	5583	за 2022г.	27	(2)	3	-	-	-	-	-	27
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	4 607	-	966	-	-	-	-	-	5 573
	5585	за 2022г.	3 685	1 400	728	(1 206)	-	-	-	-	4 607
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	29 718	350	966	(1 000)	-	X	-	-	30 034
	5570	за 2022г.	22 501	7 782	731	(1 296)	-	X	-	-	29 718

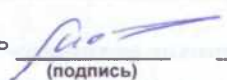
**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	704	701
Итого по элементам	5660	704	702
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	704	702

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	704	701
Итого по элементам	5660	704	702
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	704	702

Руководитель



(подпись)

**Масенко Василий  
Николаевич**

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.