

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД ООО «ЛЕВ»

1. Общие сведения.

Сведения об организации:

Предприятие ООО «ЛЕВ» (свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 004769466 выдано ИФНС по Кировскому району г.Екатеринбурга 20 апреля 2006г.) является крупным предприятием. Среднесписочная численность за 2023 год составляет 2 549 человек.

Обществу присвоен ОГРН 1069670118044. Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения (г. Екатеринбург, ул. Тимирязева, 11) в Инспекции ФНС по Кировскому району г. Екатеринбург 20 апреля 2006 г.

Обществу присвоены ИНН 6670119690, КПП 667001001 (Свидетельство серия 66 №003379210).

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности является розничная торговля. Внешне - экономическая деятельность не ведется. Учредители – физические лица. Уставный капитал составляет 497 500,00руб.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет директор Самарина Инна Антоновна (назначена Решением единственного участника ООО «ЛЕВ» 18.08.2022 г. на неопределенный срок).

Место нахождение Общества – 620092, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Сиреневый б-р, 2.

В течение 2023 года действовала редакция устава Общества, утвержденная Решением единственного участника от 18.08.2022.

Предприятие осуществляет розничную торговлю в арендованных магазинах, приобретая оборудование для осуществления данной деятельности, а также товары для перепродажи в рознице. Для ведения деятельности используются собственные и заемные оборотные средства.

2. Основные положения учетной политики.

Основные элементы учетной политики:

На предприятии применяется автоматизированная технология обработки учетной информации: Разделы бухгалтерского учета (зарплата, основные средства, учет поступления товаров и расчеты с поставщиками и др.) обрабатываются с помощью компьютерной программы «1С Предприятие». Номенклатурный и количественный учет товаров осуществляется в программе Джестори. Информация по каждому синтетическому счету накапливается в ведомостях учета, реквизиты которых представляют собой сальдо на начало месяца, обороты по дебету и кредиту счета, сальдо на конец месяца. Сводным регистром учета бухгалтерских операций является Главная книга. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется службой бухгалтерии, являющейся его структурным подразделением.

В бухгалтерском и налоговом учете, в целях исчисления налога на прибыль и выведения финансовых результатов деятельности предприятия, при реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров для уменьшения доходов от реализации определяется по методу – средней стоимости. В розничных подразделениях организации учет ведется с использованием счета 41.02. Учет товара со ставкой НДС 20% ведется на счете – 41.02.02, товара со ставкой НДС 10% ведется на счете – 41.02.01. В оптовых подразделениях организации (склады) учет товаров ведется с использованием счета 41.01. Учет товара со ставкой НДС 20% ведется на счете – 41.01.02, товара со ставкой НДС 10% ведется на счете – 41.01.01.

Учетная политика ООО «ЛЕВ» устанавливает организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета, на основании действующих нормативных документов, налогового кодекса РФ, законодательства о налогах и сборах в РФ.

2.1. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления. Учет доходов и расходов при исчислении налога на прибыль в бухгалтерском учете совпадает с налоговым. Регистры бухгалтерского учета являются одновременно учетными регистрами налогового учета.

Отражение Доходов:

Доходы по основному виду деятельности отражаются на сч. 90 «Продажи». Внереализационные доходы отражаются на сч. 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходами по основным видам деятельности являются:

- Доходы от оптовой и розничной торговли;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Прочие доходы, определенные уставом Общества.

Прочими квалифицируются доходы, указанные в ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Отражение Расходов:

2.2. Расходы по основному виду деятельности относятся в течение отчетного периода на сч. 44 «Расходы на продажу», по истечению отчетного периода подлежат списанию в Дт счета 90 «Продажи». Внереализационные расходы отражаются на сч. 91 «Прочие доходы и расходы». На сч. 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие виды затрат: Материальные затраты, Затраты на оплату труда, Отчисления на социальные нужды, Амортизация ОС, Прочие затраты.

2.3. Затраты, произведенные предприятием в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, принимаются к учету на счет 97 «Расходы будущих периодов». Учетные расходы подлежат списанию на соответствующие источники погашения затрат равномерно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся. В тех случаях, когда сроки списания однозначно не определены, предприятие самостоятельно определяет период, в течение которого учтенные расходы подлежат списанию.

2.4. Основные средства принимаются к учету в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Объекты основных средств, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

Объекты со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью от 40000 до 100000 рублей за единицу списываются не единовременно, а с учетом срока их использования или иных экономически обоснованных показателей.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования (согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»), линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	5-7

Машины и оборудование	3-5
Оргтехника	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5
Прочие	5-7

Распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ. Для целей налогообложения прибыли принят линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества. Амортизация начисляется с 1-го числа того месяца, который следует за месяцем введения основного средства в эксплуатацию. Расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования Резерва и предстоящих расходов на ремонт.

В бухгалтерском и налоговом учете, в целях исчисления налога на прибыль и выведения финансовых результатов деятельности предприятия, при реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров для уменьшения доходов от реализации определяется по методу – средней стоимости. Стоимость реализованных товаров относится на Дт сч. 90 «Продажи». В розничных подразделениях организации учет ведется с использованием счета 41.02. Учет товара со ставкой НДС 20% ведется на отдельном счете – 41.02.02, товара со ставкой НДС 10% ведется на отдельном счете – 41.02.01. В оптовых подразделениях организации (склады) учет товаров ведется с использованием счета 41.01. Учет товара со ставкой НДС 20% ведется на отдельном счете – 41.01.02, товара со ставкой НДС 10% ведется на отдельном счете – 41.01.01.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются на счете 10 «Материалы». Учет материальных ценностей производится по цене приобретения. Стоимость материально-производственных запасов списывается в производство и эксплуатацию по средней стоимости.

2.5. Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

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

Проведение инвентаризации организуется следующим образом:

- Инвентаризации товаров проводятся регулярно в соответствии с утвержденными графиками, в соответствии с Регламентом проведения инвентаризаций.
- Инвентаризация прочих активов и обязательств, числящихся в бухгалтерском учете, информация о которых отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря;

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛЕВ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

3.1. Основные средства.

Основные средства в отчетности показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Переоценка основных средств в 2023 г. не проводилась.

Наличие и движение основных средств по основным группам представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 2 «Основные средства».

3.2. Запасы.

В бухгалтерском балансе в составе запасов отражена стоимость активов, указанных в таблице:

Наименование	Величина остатков по состоянию на 31.12.2023 г. тыс. руб.	Величина остатков по состоянию на 31.12.2022 г. тыс. руб.
Общая сумма запасов	1 511 178	1 467 008
в том числе:		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	14 122	18 991
Товары	1 491 781	1 445 836
Расходы будущих периодов	5 275	2 181

Запасы указаны в отчетности по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение запасов не формировался, т.к. основания для этого отсутствовали.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 4 «Запасы».

3.3. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, т.к. основания для этого отсутствовали.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.21г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 782 413	1 139 425	481 228
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 782 413	1 139 425	481 228
в том числе:			
Остаток денежных средств в кассах	35 487	26 403	26 348
Остаток денежных средств на расчетных и депозитных счетах	1 655 587	1 010 218	356 144
Остаток денежных средств в пути	91 339	102 804	98 736

Активы, признаваемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

3.5. Прочие оборотные активы.

В бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов отражена стоимость активов, указанных в таблице:

тыс. руб.			
Показатель	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Общая стоимость прочих оборотных активов	11 951	15 705	14 220
В том числе:			
НДС, начисленный с авансов полученных	1 824	1 846	1 678
Задолженность по выявленным недостаткам ТМЦ	10 127	13 859	12 572

3.6. Заемные средства.

В отчетном периоде заемные средства не привлекались. Задолженность по займам отсутствует.

3.7. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

3.8. Уставный капитал.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества составлял 497 500 руб. Уставный капитал был полностью оплачен.

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 1370 Бухгалтерского баланса отражена величина нераспределенной прибыли:
по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 022 248 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2022 г. – 576 465 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2021 г. – 248 550 тыс. руб.

Непокрытый убыток в бухгалтерском учете отсутствует.

3.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Операции списания на финансовые результаты кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2023 году не оформлялись, т.к. основания для этого отсутствовали.

3.11 Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков работников. Величина оценочного обязательства на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства общества по страховым взносам.

По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражена величина оценочного обязательства:

по состоянию на 31.12.2023 г. – 90 497 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. – 68 077 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 г. – 67 055 тыс. руб.

3.12. Доходы и расходы от обычных видов деятельности.

Структура доходов (выручки в нетто-оценке) от реализации товаров и прочих услуг указана в следующем виде:

№ п/п	Вид номенклатуры дохода	2023 год		2022 год	
		Выручка (без НДС)	Удельный вес в общем объеме.	Выручка (без НДС)	Удельный вес в общем объеме.
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
	Выручка, сумма - всего:	18 227 053	100	18 168 137	100
	В т.ч.:				
1.	От аренды	73 038	менее 1%	71 623	менее 1%
4.	От розничной торговли	18 021 228	99	17 972 797	99
5.	От прочих услуги и прочей реализации	132 787	менее 1%	123 717	менее 1%

Информация о расходах, связанных с получением доходов от обычных видов деятельности представлена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, раздел 6. «Затраты на производство».

3.13. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов и расходов представлена в следующем виде:

Наименование дохода / расхода	Величина прочих доходов	
	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Доходы в виде вознаграждений, полученных от поставщиков за достижение объемов закупа	416 359	405 996
Доходы в виде причитающихся процентов (начисленные банком на остаток денежных средств на расчетном счете, депозиты) к получению	106 524	56 992
Доходы от реализации ОС	122 490	
Прочие доходы	10 723	16 532
Итого	656 096	479 520
Величина прочих расходов		
Расходы на оплату услуг банка по инкассации выручки и расчетно-кассовому обслуживанию, эквайрингу	210 036	166 924
Прочие расходы	130 944	38 218
Итого	340 980	205 142

4. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, Общество признавало связанными сторонами:

ООО «АРМАГ» - совпадает участник с долей участия более 25% уставного капитала;

ООО «Торговое предприятие «Кировский» - совпадает участник Общества с долей участия более 25% уставного капитала;

ООО «Супермаркет «Кировский» - совпадает участник Общества с долей участия более 25% уставного капитала;

ООО «Восток Плюс» - участник общества ООО «Армaг».

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной по срокам, установленным условиями договоров.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2023г. представлена в виде таблицы, тыс. руб.:

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.	Величина дебиторской / кредиторской зад-ти	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «Армaг»	Один учредитель	Арендодатель помещений	548 442	176 349	Ежемесячные платежи

ООО ТП «Кировский»	Один учредитель	Арендодатель помещений	370 095	510 974	Ежемесячные платежи
ООО «Восток Плюс»	Один учредитель	Поставка продукции	82 149	22 146	Ежемесячные платежи

5. Событие после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты, отсутствуют.

6. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;

б) полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;

в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;

г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;

д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Внутренний контроль осуществляется бухгалтерской службой, а также ревизионной комиссией.

7. Непрерывность деятельности.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Директор

Главный бухгалтер
11.03.2024



Самарина И.А.

Чеботаева П.А.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕВ». За 2023 год.

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода	
			На начало года		выбыло		начислено		убыток		переоценка	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизации	от обесценения		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	2023	()	)		()	)	()	)		()	)
	5110	2022	()	)		()	)	()	)		()	)
	5101	2023	()	)		()	)	()	)		()	)
в том числе:			5111	2022	()	)	()	)			()	)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 4	На 31 декабря 2022 2	На 31 декабря 2021 5
Всего	5120			
в том числе:				

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, на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
Нематериальные активы - всего	5140	2023	(	)	(	)	(	)	(	)
	5150	2022	(	)	(	)	(	)	(	)
в том числе:										

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	2023			(	)	(	)
	5170	2022			(	)	(	)
в том числе:								
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2023			(	)	(	)
	5190	2022			(	)	(	)
в том числе:								

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2023			(	)	)
	5250	2022			(	)	)
В том числе:							

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 ¹	На 31 декабря 2022 ²
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:	5270		
В том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 ⁴	На 31 декабря 2022 ²	На 31 декабря 2021 ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
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.)				

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 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	2023				()	)				
	5311	2022				()	)				
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5305	2023				()	)				
	5315	2022				()	)				
в том числе:											
Финансовых вложений - итого	5300	2023				()	)				
	5310	2022				()	)				

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 ⁴	На 31 декабря 2022 ²	На 31 декабря 2021 ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в запое, - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	2023	1467008	()	18479232	(18435062)			x	1511178	()
	5420	2022	1343453	()	18706232	(18582677)			x	1467008	()
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023	18991	()	417328	(422197)				14122	()
	5421	2022	18124	()	495503	(494636)				18991	()
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	2023	1445836	()	18053143	(18007198)				1491781	()
	5422	2022	1322000	()	18207630	(18083794)				1445836	()
	5403	2023	2181	()	8761	(5667)				5275	()
Расходы будущих периодов	5423	2022	3329	()	3099	(4247)				2181	()

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 4	На 31 декабря 2022 2	На 31 декабря 2021 5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору, - всего	5445			
В том числе:				

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 по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло	перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023		()			()	()	()		()
	5521	2022		()			()	()	()		()
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023	198253	()			(43201)	()	()	155052	()
	5530	2022	106888	()	91345		()	()	()	198253	()
в том числе:											
Покупатели и заказчики	5511	2023	110796	()			(33492)	()	()	77304	()
	5531	2022	61918	()	48878		()	()	()	110796	()
Прочая	5512	2023	87457	()			(9709)	()	()	77748	()
	5532	2022	44970	()	42467		()	()	()	87457	()
Итого	5500	2023	198253	()			(43201)	()	x	155052	()
	5520	2022	106888	()	91345		()	()	x	198253	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 4		На 31 декабря 2022 2		На 31 декабря 2021 5	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							

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 кратко- срочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023			()	()			
	5571	2022			()	()			
в том числе:									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023	2451261	84962	(60448)	()	()	2475775	
	5580	2022	1883768	573662	(6169)	()	()	2451261	
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	2023	2231048	57267	()	()	()	2288315	
	5581	2022	1733154	497894	()	()	()	2231048	
	5562	2023	68037	2647	()	()	()	70684	
	5582	2022	58606	9431	()	()	()	68037	
Задолженность перед персоналом организации	5563	2023	94527		(60448)	()	()	34079	
	5583	2022	28190	66337	()	()	()	94527	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	2023	46021	25044	()	()	()	71065	
	5584	2022	49209		(3188)	()	()	46021	
Задолженность по налогам и сборам	5565	2023	11628	4	()	()	()	11632	
	5585	2022	14609		(2981)	()	()	11628	
Прочие кредиторы	5550	2023	2451261	84962	(60448)	()	x	2475775	
	5570	2022	1883768	573662	(6169)	()	x	2451261	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 ⁴	На 31 декабря 2022 ²	На 31 декабря 2021 ⁵
Всего	5590			
В том числе:				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 ¹	На 31 декабря 2022 ²
Материальные затраты	5610	16297590	16217741
Расходы на оплату труда	5620	1254691	1254357
Отчисления на социальные нужды	5630	383906	349531
Амортизация	5640	37266	37100
Прочие затраты	5650	3517	3910
Итого по элементам	5660	17976970	17862639
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17976970	17862639

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	68077	134325	(111905)	()	90497
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	68077	134325	(111905)	()	90497

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5900				
на вложения во внеоборотные активы	5901				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец периода
	2023 г. ¹				
	2022 г. ²				
в том числе:					
	5910				
	5920				

Примечания

- 1. Указывается отчетный год.
- 2. Указывается предыдущий год.
- 3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6. Указывается организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- 7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; различия между первоначальной и текущей рыночной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Директор

И.А. Самарина

Гл. бухгалтер

П.А. Чеботева

11.03.2024