

Акционерное общество «АСК»
354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г. Сочи,
ул. Орджоникидзе, д.11, помещ. 22
ОГРН 1197847160994 ИНН 7810771100 КПП 236601001

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2023 года**

г. Сочи
Дата: 30 января 2024 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: в тыс. рублей

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Акционерное общество "АСК" (образовано в результате реорганизации в форме преобразования, правопродолжатель – ООО «ТПЦ» ОГРН 1113926029667)

ИНН, КПП, ОГРН организации 7810771100/ 236601001, ОГРН 1197847160994

Дата регистрации 30.07.2019, регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

Юридический/фактический адрес: 354000, Краснодарский край, г.о. городской округ город-курорт Сочи, г. Сочи, р-н Центральный, ул Орджоникидзе, д. 11, помещ. 22

Вид деятельности (ОКВЭД): 70.10 Деятельность головных офисов.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 40876373.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава (новая редакция, утверждена Решением единственного акционера от 18.11.2020 г. № 7), зарегистрированного в Межрайонной ИФНС № 16 по Краснодарскому краю 30 апреля 2021 г.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Санкт-Петербургский филиал АО «Новый регистратор», адрес филиала: 192012, г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, д. 112, корп. 2, лит. И, пом. 403,405.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, который подотчетен общему собранию акционеров Общества

Ф.И.О., должность руководителя: Генеральный директор – Колесников Владимир Юрьевич. Назначен генеральным директором с 18 октября 2022 г. сроком на 5 лет (Протокол общего собрания

акционеров от 18.10.2022 г., Протокол об итогах голосования на общем собрании акционеров от 18.10.2022 г.)

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 3 человека.

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 40000 (сорок тысяч) рублей.

Уставный капитал АО «АСК» состоит из 400 (четырехсот) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора № 01/21-УП от 28.12.2021 года «Об утверждении учетной политики» с учетом изменений и дополнений.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Основные средства и капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Затраты организации, связанные с модернизацией, реконструкцией, техническим перевооружением основных средств, увеличивают первоначальную стоимость актива.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения и основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. Финансовые вложения, подлежащие обесценению, на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденными Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости и др.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если по результатам инвентаризации факта обесценения не выявлено, резерв не создается.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В балансе отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется на 31 декабря отчетного года перед составлением годовой отчетности следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев. В отчете о движении денежных средств поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество создает резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по результатам инвентаризации и рассчитывается как сумма резервов по каждому работнику.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По строкам 1150 и 1160 бухгалтерского баланса указана остаточная стоимость основных средств и доходных вложений в материальные ценности (Приложение 1)

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости в составе долгосрочных финансовых вложений (Приложение 2)

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражены авансы выданные, задолженность заказчиков, задолженность по налогам и задолженность работников (Приложение 4)

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в российских банках. К денежным эквивалентам отнесен краткосрочный банковский вклад, размещенный на срок до трех месяцев.

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций.

Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма дополнительных вкладов учредителя в имущество Общества без изменения первоначально установленного размера уставного капитала общества и без изменения номинальной стоимости акций.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена накопленная на отчетную дату величина нераспределенной прибыли.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества по налогам и страховым взносам, задолженность перед работниками по оплате труда и задолженность перед поставщиками (Приложение 4)

Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков (Приложение 5)

3.2. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

По строке 2110 «Выручка» отражена выручка от оказания услуг в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость. Для целей бухгалтерского учета выручка признается по мере отгрузки.

Структура выручки по видам деятельности:

Наименование показателя	2023 г., тыс.руб.	2023 г., %	2022 г., тыс.руб.	2022 г., %
Выручка по основным видам деятельности	17 233		13 797	
в том числе:				
- консультационные услуги	12 367	71,76	10 437	75,65
- сдача имущества в аренду	4 866	28,24	3 360	24,35

Себестоимость продаж, управленческие расходы

Расшифровка строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах по статьям затрат приведена в Приложении 6 «Затраты на производство».

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают проценты к получению по займам и банковским вкладам. Прочие расходы включают расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, штрафы и другие операции, не относящиеся к основной деятельности.

Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	912	79 379
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	400	400
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	2,28	198,45

4. Связанные стороны и аффилированные лица

Связанные стороны

Юридические лица, в которых АО «АСК» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данных юридических лиц:

- ООО «АСК Флот» ИНН 2366024494 (доля участия в УК общества - 100%)
- ООО «ДКС» ИНН 2366024600 (доля участия в УК общества - 100%).

Операции со связанными сторонами (тыс.руб)

Дебиторская задолженность Общества

Контрагент и характер операций	31.12.2022	Обороты за период		31.12.2023
		Дебет	Кредит	
ООО «АСК Флот» ИНН 2366024494				
- оказание услуг	500	3 800	4 050	250
ООО «ДКС» ИНН 2366024600				
-оказание услуг	600	3 600	3 900	300

Список аффилированных лиц

№ п/п	ФИО	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %	Размер доли аффилированного лица в уставном капитале Общества, руб.
1	Колесников Владимир Юрьевич	Акционер	30.07.2019	99,75	39 900,00
2	Родякова Яна Викторовна	Акционер	26.08.2021	0,25	100,00
3	Колесников Владимир Юрьевич	Генеральный директор	18.10.2022		

5. События после отчетной даты

Данный раздел Пояснений формируется в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н).

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 г., на момент составления отчетности нет.

Потенциальных исков на 31.12.2023 г. против Общества нет.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Данный раздел Пояснений формируется в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 г. № 66н).

В отчетном году уполномоченным органом Общества решения о прекращении части деятельности Общества, признаваемой в соответствии с п. 4 ПБУ 16/02 прекращаемой деятельностью, не принимались.

7. Непрерывность деятельности организации

Руководство АО «АСК» предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в условиях сложившейся геополитической ситуации. Деятельность Общества ориентирована на российский рынок, поэтому санкционная политика не затрагивает сферу деятельности компании. Общество не ведёт инвестиционную деятельность на валютных и фондовых рынках и не зависит от ситуации на них; не проводит внешнеторговые операции, а также не имеет дочерних предприятий и (или) структурных подразделений за пределами Российской Федерации, деятельность которых бы могла привести к последствиям, вызывающим сомнения в непрерывности деятельности организации на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



Колесников В.Ю.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 562	(881)	-	-	-	(430)	-	-	1 562	(1 311)
	5210	за 2022г.	1 562	(347)	13 290	-	-	(534)	-	-	1 562	(881)
в том числе:	5201	за 2023г.	1 562	(881)	-	-	-	(430)	-	-	1 562	(1 311)
	5211	за 2022г.	1 562	(347)	-	-	-	(534)	-	-	1 562	(881)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	13 290	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5220	за 2023г.	13 290	(2 215)	-	-	-	(3 322)	-	-	13 290	(5 537)
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	(2 215)	-	-	13 290	(2 215)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2023г.	13 290	(2 215)	-	-	-	(3 322)	-	-	13 290	(5 537)
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	(2 215)	-	-	13 290	(2 215)
в том числе:	5221	за 2023г.	13 290	(2 215)	-	-	-	(3 322)	-	-	13 290	(5 537)
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	(2 215)	-	-	13 290	(2 215)
Транспортные средства	5221	за 2023г.	13 290	(2 215)	-	-	-	(3 322)	-	-	13 290	(5 537)
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	(2 215)	-	-	13 290	(2 215)

2. Финансовые вложения

[illegible]

3. Запасы
3.1. Наличиие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло		поступления и затраты	балансовая стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	14 020	(14 020)	-	-	X	-	-
	5420	за 2022г.	8	-	8 952	(8 950)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
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.	-	-	14 004	(14 004)	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	8 950	(8 950)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличиие 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5510	за 2023г.	2 409	-	630	-	(1 263)	-	-	-	-	-	-	-	22	198	1 996	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5530	за 2022г.	1 850	-	1 909	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 409	-	
	5511	за 2023г.	2 340	-	496	-	(1 170)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 666	-	-
	5531	за 2022г.	1 850	-	1 840	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 340	-	-
	5512	за 2023г.	69	-	81	-	(69)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	-	-
	5513	за 2023г.	-	-	53	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	5500	за 2023г.	2 409	-	630	-	(1 263)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 996	-
	5520	за 2022г.	1 850	-	1 909	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 409	-	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		стисание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	308	1 370	-	(436)	-	-	-	22	198	1 462
	5580	за 2022г.	1 857	19 097	1 326	(21 973)	-	-	-	-	-	308
в том числе:	5561	за 2023г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10
	5581	за 2022г.	920	-	-	(920)	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	308	1 074	-	(436)	-	-	-	-	198	1 143
	5583	за 2022г.	863	97	-	(653)	-	-	-	-	-	308
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	19 000	1 326	(20 326)	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2023г.	-	286	-	-	-	-	-	22	-	308
	5586	за 2022г.	74	-	-	(74)	-	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	308	1 370	-	(436)	-	X	-	-	198	1 462
	5570	за 2022г.	1 857	19 097	1 326	(21 973)	-	X	-	-	-	308

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	324	820	(200)	-	945

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	125	168
Расходы на оплату труда	5620	9 756	6 497
Отчисления на социальные нужды	5630	1 641	1 086
Амортизация	5640	3 752	2 645
Прочие затраты	5650	1 401	1 355
в т.ч. арендные платежи	776	690	-
Итого по элементам	5660	16 675	11 750
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства,	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 675	11 750

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