

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
общества с ограниченной ответственностью
«Дилерский центр «СИАЛ»
за 2023 год**

Оглавление

| | |
|--|-----------|
| 1. Основные сведения..... | 3 |
| Общая информация..... | 3 |
| Основные виды деятельности..... | 3 |
| Структура уставного капитала, основные участники..... | 3 |
| Информация об органах управления..... | 4 |
| 2. Основа представления информации в отчетности..... | 5 |
| Факты неприменения правил бухгалтерского учета..... | 5 |
| Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период..... | 5 |
| Расшифровка отдельных показателей отчетности организации..... | 5 |
| Основные средства..... | 5 |
| Финансовые вложения..... | 6 |
| Материально – производственные запасы..... | 7 |
| Расчеты с дебиторами и кредиторами..... | 7 |
| Эквиваленты денежных средств..... | 7 |
| Резерв сомнительных долгов..... | 8 |
| Порядок формирования доходов и расходов..... | 8 |
| 3. Пояснения по статьям баланса..... | 10 |
| Основные средства..... | 10 |
| Запасы..... | 10 |
| Дебиторская и кредиторская задолженность..... | 11 |
| Финансовые вложения..... | 11 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты..... | 11 |
| Уставный капитал..... | 12 |
| Добавочный капитал..... | 12 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)..... | 12 |
| 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах..... | 12 |
| Доходы по обычным видам деятельности..... | 12 |
| Расходы по обычным видам деятельности..... | 12 |
| Прочие доходы и расходы..... | 13 |
| Налог на прибыль..... | 13 |
| Операции со связанными сторонами..... | 14 |
| События после отчетной даты..... | 14 |
| 5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества..... | 14 |
| 6. Иная информация..... | 17 |

1. Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Дилерский центр «СИАЛ» в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации.

Наименование Общества:

- полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дилерский центр «СИАЛ»;

- краткое наименование: ООО «Дилерский центр «СИАЛ»

ИНН 2465337900

КПП 246501001

ОГРН 1212400004960

Юридический и почтовый адрес: 660111, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, д.13 стр.4 помещ.7 комната 12

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| <i>На 31.12.2023</i> | <i>На 31.12.2022</i> |
|----------------------|----------------------|
| 1 | 0 |

На 31.12.2023г. работает 7 человек, 6 человек из которых являются внешними совместителями, 1 человек на полной ставке. В расчете среднесписочной численности внешние совместители не участвуют.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Устава Общества является:

46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями».

Дополнительные ОКВЭДы:

46.72.2 «Торговля оптовая металлами в первичных формах»;

46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом».

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

| № пп | Вид документа | Номер документа | Вид деятельности | Срок действия |
|------|---------------|-----------------|--|---------------|
| 1 | лицензия | 38-ЛЦЧ | Деятельность по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов (виды работ: заготовка, хранение, переработка и реализация лома цветных металлов) | действующая |

Структура уставного капитала, основные участники

Сведения о размере Уставного капитала: 60 тыс. руб.

Участники Общества:

Бочаров Александр Иванович номинальная стоимость доли в(в рублях)-9996,

Размер доли (в процентах) -16,66;

Кузнецов Сергей Александрович номинальная стоимость доли в(в рублях)-9996,
Размер доли (в процентах) -16,66;

Лунин Валерий Владимирович номинальная стоимость доли в(в рублях)-10002,
Размер доли (в процентах) -16,67;

Малькин Дмитрий Владимирович номинальная стоимость доли в(в рублях)-10002,
Размер доли (в процентах) -16,67;

Нощик Александр Иосифович номинальная стоимость доли в(в рублях)- 10002,
Размер доли (в процентах) -16,67;

Разумкин Владимир Сергеевич номинальная стоимость доли в(в рублях)- 10002,
Размер доли (в процентах) -16,67.

Информация об органах управления

Генеральный директор – Фадеев Иван Владимирович
Главный бухгалтер – Дрянных Лариса Николаевна

2.Основа представления информации в отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. Допущение о непрерывности деятельности является надлежащей основой для составления отчетности.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 5% к валюте баланса.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «Дилерский центр «СИАЛ» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Комплексная .

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 с 01.01.2021г. применяется перспективно), а именно:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) должен использоваться более 12 месяцев или обычного операционного цикла длительностью больше 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды;
- д) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяется исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится, кроме случаев обязательной переоценки установленной законодательством.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Аренда

В отношении предмета, срок аренды которого не превышает 12 месяцев на дату предоставления объекта аренды, право пользования активом и обязательство по аренде могут не признаваться, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

Основание: подп. «а» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99

Финансовые вложения

1. С учетом вида единиц учета финансовых вложений признается доля.

Основание: п. 5 ПБУ 19/02

Затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами, если их сумма относительно договорной стоимости не превышает уровень существенности, установленный для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности п. 9, 11 ПБУ 19/02.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежемесячно п. 20 ПБУ 19/02.

При списании финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, если правила не требуют учета по первоначальной стоимости каждой единицы, оцениваются: акции – по средней первоначальной стоимости, облигации – по средней первоначальной стоимости п. 26 ПБУ 19/02.

Материально – производственные запасы

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019.

С учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается номенклатурный номер п. 6 ФСБУ 5/2019.

Резерв под обесценение запасов создается по каждому наименованию запасов п. 30 ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы распределяются пропорционально стоимости приобретения запасов подп. «б» п. 11 ФСБУ 5/2019, п. 10 МСФО (IAS) № 2 «Запасы», п. 7.1, 7.4 ПБУ 1/2008, см. также информационное сообщение Минфина от 02.08.2017 № ИС-учет-9.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Эквиваленты денежных средств

Это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на ночь или нерабочие дни, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию).

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.

Резерв сомнительных долгов.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в Учетной политике выше, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Резерв создается по результатам инвентаризации на конец отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства ;б) невозможность удержания имущества должника ;в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в Учетной политике выше, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

| Период просрочки исполнения обязательства должником | Наличие обстоятельств по Учетной политике | | | | |
|---|---|------------|---------|------------|---------------|
| | б, в, г | б, в, г, д | а, б, в | а, б, в, г | а, б, в, г, д |
| Более 90 дней | X | 100% | 100% | 100% | 100% |

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Сумма резерва подлежит ежеквартальной инвентаризации. Если одновременно с дебиторской имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом, то в резерв включается сумма превышения дебиторской задолженности.

Порядок формирования доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы;
- Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. К прочим поступлениям относятся также и чрезвычайные доходы.

Для целей бухгалтерского учета доходов Обществом принимается предельный уровень их существенности:

- поступления, составляющие 5 (пять) и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период (без учета НДС) относятся к доходам от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи»;
- доходы, составляющие менее 5 (пяти) процентов, относятся к прочим поступлениям и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Отрицательные и положительные курсовые разницы, выявленные по счетам учета денежных средств, имуществу и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в результате переоценки, подлежат отнесению на финансовый результат (счет 91) в момент даты исполнения обязательств или на последнюю дату каждого месяца.

Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации по итогам отчетного года, осуществляется в соответствии с Уставом организации и решениями общего собрания участников (собственников).

Порядок формирования расходов

Учет затрат ведется с разделением на:

Себестоимость проданной товаров (выполненных работ, оказанных услуг) списывается на счет 90.2 «Себестоимость продаж» по видам и направлениям реализации Общества.

Расходы, собранные на счете 26, подлежат списанию в конце отчетного периода, в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Для проведения инвентаризации создаются постоянно действующие инвентаризационные комиссии, состав которых утверждается управляющим директором общества.

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года.

Инвентаризацию имущества общества проводить:

- основных средств (в том числе и арендованных) и нематериальных активов, вложений во внеоборотные активы – ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- материалов, оборудования, готовой продукции, товаров – ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- специального инструмента и оснастки - на 01 декабря, по результатам инвентаризации создавать приказ о списании инструмента вследствие как физического, так и морального износа;
- товарно-материальных ценностей на консигнационных складах проводить согласно утвержденному графику;
- незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства – ежемесячно по состоянию на первое число каждого месяца;

- кредиторской и дебиторской задолженности ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- ТМЦ на забалансовых счетах - на 01 ноября;
- расчетов с бюджетом - ежеквартально на 1 число первого месяца, следующим за отчетным кварталом;
- денежных средств в рублях и валюте, ценных бумаг и бланков строгой отчетности - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Заседаний руководства ООО «Дилерский центр «СИАЛ» о том, имели ли место какие-либо события после отчетной даты, которые могли повлиять на бухгалтерскую отчетность, не проводилось.

Корректировка отчетности не требуется.

Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н

3. Пояснения по статьям баланса

Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 2.

Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу Общества в Таблице 4.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

| <i>Вид налога, сбора</i> | <i>На 31.12.2023г., тыс. руб.</i> | | <i>На 31.12.2022г., тыс. руб.</i> | |
|--|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| | <i>Дебет</i> | <i>Кредит</i> | <i>Дебет</i> | <i>Кредит</i> |
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость | 91 | | 175 | |
| Расчеты по налогу на прибыль | 1593 | | 1119 | |
| Расчеты по налогу на имущество | | | | |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц | | 11 | | 16 |
| Расчеты по транспортному налогу | | | | |
| Расчеты по земельному налогу | | | | |
| ЕНС | 245 | | | |
| Страховые взносы по единому тарифу | | 29 | | 26 |
| Отчисления от НС | | | | |
| Итого: | 1929 | 40 | 1294 | 42 |

Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу Общества в Таблице 3. Финансовые вложения.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

| <i>Наименование</i> | <i>На 31.12.2023, тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2022, тыс. руб.</i> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Наличные в кассе | - | - |
| Средства на расчетных счетах | 10384 | 1048 |
| Средства на валютных счетах | - | - |
| Прочие денежные средства и переводы в пути | - | - |
| Денежные эквиваленты | - | - |
| Итого: | 10384 | 1048 |

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 60 тыс.руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.23 составляет – отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

| <i>Наименование</i> | <i>На 31.12.2023. тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2022, тыс. руб.</i> | <i>На 31.12.2021, тыс. руб.</i> |
|--------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 64430 | 33372 | (296) |

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

| <i>Наименование показателя</i> | <i>За 2023 год, тыс. руб.</i> | <i>За 2022 год, тыс. руб.</i> |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Товары | 2005991 | 1190953 |
| Итого выручка от продаж: | 2005991 | 1190953 |

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

| <i>Наименование показателя</i> | <i>За 2023 год, тыс. руб.</i> | <i>За 2022 год, тыс. руб.</i> |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Товары | 1926819 | 1146703 |
| Итого себестоимость продаж: | 1926819 | 1146703 |

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

| <i>Наименование показателя</i> | <i>За 2023 год, тыс. руб.</i> | <i>За 2022 год, тыс. руб.</i> |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Материальные затраты | 1926819 | 1146703 |
| Расходы на оплату труда | 1832 | 970 |
| Страховые взносы по единому тарифу | 373 | 213 |
| Амортизация | | |
| Прочие затраты | 1374 | 938 |
| Итого по элементам затрат: | 1930398 | 1148824 |

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

| Наименование доходов и расходов | За 2023 год, тыс. руб. | | За 2022 год, тыс. руб. | |
|---|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | | | | |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества | | | | |
| Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | | | | |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 775 | 47 | | 38 |
| Резервы по сомнительным долгам | | | | |
| Стоимость оприходованных производственных отходов | | | | |
| Налог на имущество | | | | |
| Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам | | | | |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)- не учитываемые НУ | | | | 4 |
| Расходы на услуги банка | | | | |
| Расходы по уплате страховых взносов | | | | |
| Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам | | | | |
| Курсовые разницы | | | | |
| Итого прочих доходов и расходов | 775 | 47 | | 42 |

Налог на прибыль

Информация о корректировках сравнительных данных, представляется в разделе 2 отчета об изменениях капитала за 2023 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015):

Связанными сторонами ООО «Дилерский центр «СИАЛ» являются:

– **Бенефициары Общества:**

Бочаров Александр Иванович номинальная стоимость доли в(в рублях)-9996,

Размер доли (в процентах) -16,66;

Кузнецов Сергей Александрович номинальная стоимость доли в(в рублях)-9996,

Размер доли (в процентах) -16,66;

Лунин Валерий Владимирович номинальная стоимость доли в(в рублях)-9996,

Размер доли (в процентах) -16,67;

Малькин Дмитрий Владимирович номинальная стоимость доли в(в рублях)-9996,

Размер доли (в процентах) -16,67;

Ношик Александр Иосифович номинальная стоимость доли в(в рублях)-9996,

Размер доли (в процентах) -16,67;

Разумкин Владимир Сергеевич номинальная стоимость доли в(в рублях)-9996,

Размер доли (в процентах) -16,67.

– Руководитель (директор ООО «Дилерский центр «СИАЛ»): Фадеев Иван Владимирович.

– ООО «СИАЛАР» ИНН 7720899923, КПП 772001001. (ООО «Дилерский центр «СИАЛ» является участником Общества и имеет долю 85% в уставном капитале).

Операции со связанными сторонами

– Срок и порядок, начисления и выплаты дивидендов утверждается Протоколом общего собрания учредителей. Дивиденды выплачиваются за счет нераспределенной прибыли, определенной на основании бухгалтерского учета. В 2023г. начислено и выплачено дивидендов 30 000 тыс. руб.

– Управленческому персоналу годовое вознаграждение за 2023год с учетом налогов и страховых взносов составило - 636тыс.руб.

– Дивиденды в 2023г. дочерней компании ООО «СИАЛАР» не начислялись и не выплачивались.

События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

5.Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Оценка влияния экономических и геополитических последствий признания Российской Федерацией ДНР и ЛНР, специальной операцией на Украине на деятельность ООО «Дилерский центр «СИАЛ»:

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Валютный риск

Возрос риск удорожания ТМЦ, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов.

Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий, связанных со специальной операцией на Украине, не произошло.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска по-прежнему осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Меры валютного регулирования, введенные правительством Российской Федерации, увеличивают влияние указанного риска в связи с необходимостью продажи части валютной выручки, необходимой Обществу для оплаты за поставляемые импортные ТМЦ. Как указывалось выше, объем ТМЦ, оплата которого осуществляется в иностранной валюте, составляет в целом незначительную долю в общем объеме приобретения.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, по-прежнему могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи со значительным объемом отгрузок продукции Общества на внешние рынки.

Увеличивается риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) как из-за

изменения валютных курсов, так и из-за возникновения дополнительных сложностей с таможенным оформлением ввозимых грузов, что приведет к увеличению себестоимости производимой продукции.

Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики и ассортимента реализуемой продукции.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Оценка непрерывности деятельности ООО «Дилерский центр «СИАЛ»:

1. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Общество соблюдает на отчетную дату ограничительные условия, предусмотренные кредитными договорами, дающие право банкам-кредиторам истребовать кредиты досрочно, как только будет установлен факт несоблюдения таких условий. Общество оценивает риск получения в 2023 году требований банков-кредиторов о досрочном погашении кредитов в связи с нарушением данных ограничительных условий как низкий.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

2. Планы Общества по преодолению негативных последствий геополитических событий в процессе разработки. Планы разрабатываются исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности в целях поддержания имеющегося уровня финансовых показателей Общества.

3. На дату составления отчетности и регулярно после даты составления отчетности.

4. Угроза прерывания деятельности отсутствует, о чем свидетельствуют финансово-экономические показатели Общества.

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступлением аварийных ситуаций;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

6.Иная информация.

В отчетном периоде в ООО «Дилерский центр «СИАЛ»: учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований.

НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | Переоценка | | На конец периода | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | 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 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5121 | - | - | - |

с.2

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | Переоценка | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5210 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5201 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

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 стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | 85 | - | - | - | - | 85 | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2023г. | - | - | 85 | - | - | - | - | 85 | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5326 | - | - | - |
| 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 | | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|---|
| | | | 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. | - | - | - | 1 926 819 | (1 926 819) | - | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2022г. | - | - | - | 1 146 522 | (1 146 522) | - | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2022г. | - | - | - | 72 | (72) | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | 1 926 819 | (1 926 819) | - | - | - | 991 | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | 1 146 450 | (1 146 450) | - | - | - | 388 | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

с.9

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | 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 | перевод из долгов в краткосрочную задолженность | | | | |
| 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. | 127 192 | - | 1 034 | - | (35 152) | - | - | - | - | - | - | 93 073 |
| | 5530 | за 2022г. | 32 | - | 127 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | 127 192 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 127 016 | - | - | - | (35 068) | - | - | - | - | - | - | 91 948 |
| | 5531 | за 2022г. | - | - | 127 016 | - | - | - | - | - | - | - | - | 127 016 |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | - | - | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 |
| | 5532 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 176 | - | 1 004 | - | (85) | - | - | - | - | - | - | 1 095 |
| | 5533 | за 2022г. | 32 | - | 144 | - | - | - | - | - | - | - | - | 176 |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 127 192 | - | 1 034 | - | (35 152) | - | - | X | - | - | - | 93 073 |
| | 5520 | за 2022г. | 32 | - | 127 160 | - | - | - | - | X | - | - | - | 127 192 |

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 долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность | | перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притягиваемые 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 94 827 | 16 758 | - | (72 454) | - | - | - | 39 131 | |
| | 5580 | за 2022г. | 357 | 94 891 | 8 | (429) | - | - | - | 94 827 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 93 610 | 16 231 | - | (72 415) | - | - | - | 37 426 | |
| | 5581 | за 2022г. | 186 | 93 588 | - | (164) | - | - | - | 93 610 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5582 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 1 162 | 502 | - | (31) | - | - | - | 1 633 | |
| | 5583 | за 2022г. | 12 | 1 146 | 4 | (1) | - | - | - | 1 162 | |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5585 | за 2022г. | 135 | 120 | 4 | (259) | - | - | - | - | |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 56 | 25 | - | (8) | - | - | - | 73 | |
| | 5586 | за 2022г. | 24 | 37 | - | (6) | - | - | - | 55 | |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 94 827 | 16 758 | - | (72 454) | - | X | - | 39 131 | |
| | 5570 | за 2022г. | 357 | 94 891 | 8 | (429) | - | X | - | 94 827 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

| 6. Затраты на производство (расходы на продажу)* | | | |
|---|------|-----------|-----------|
| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
| Материальные затраты | 5610 | 1 926 819 | 1 146 703 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 832 | 970 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 373 | 213 |
| Амортизация | 5640 | - | |
| Прочие затраты | 5650 | 1 374 | 938 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 930 398 | 1 148 824 |
| 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 | 1 930 398 | 1 148 824 |

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

| | | | | | | | с.13 |
|-----------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|------|
| 7. Оценочные обязательства | | | | | | | |
| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода | |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - | |

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

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