# 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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | 24 633 | - | - | (3 353) | - | - | - | 24 633 | (3 353) |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101 | за 2023г. | - | - | 24 633 | - | - | (3 353) | - | - | - | 24 633 | (3 353) |
| | 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 | - | - | - |

## 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 | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная 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. | - | 24 633 | - | (24 633) | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Буквенное обозначение на ленту Qdbeit | 5181 | за 2023г. | - | - | - | (47) | (47) |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ **Буня Александр Михайлович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

13 марта 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 340 | (340) | - | - | - | 74 | - | - | - | 340 | (266) |
| | 5210 | за 2022г. | 872 | (609) | - | (533) | 283 | (15) | - | - | - | 340 | (340) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2023г. | 42 | (42) | - | - | - | 5 | - | - | - | 42 | (37) |
| | 5211 | за 2022г. | 42 | (42) | - | - | - | - | - | - | - | 42 | (42) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | за 2023г. | 297 | (297) | - | - | - | 68 | - | - | - | 297 | (229) |
| | 5212 | за 2022г. | 297 | (293) | - | - | - | (5) | - | - | - | 297 | (297) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5213 | за 2022г. | 533 | (274) | - | (533) | 283 | (10) | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - |

Руководитель _____ **Буня Александр Михайлович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

13 марта 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 58 085 | - | 58 085 | 1 242 722 | (1 251 952) | - | - | X | 48 855 | - | 48 855 |
| | 5420 | за 2022г. | 45 808 | - | 45 808 | 661 525 | (649 248) | - | - | X | 58 085 | - | 58 085 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 209 | - | 209 | 948 | (1 156) | - | - | 58 | 1 | - | 1 |
| | 5421 | за 2022г. | 57 | - | 57 | 278 | (126) | - | - | - | 209 | - | 209 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | 155 | - | 155 | - | - | - | - | - | 155 | - | 155 |
| | 5422 | за 2022г. | 155 | - | 155 | - | - | - | - | - | 155 | - | 155 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 54 922 | - | 54 922 | 979 150 | (985 373) | - | - | - | 48 698 | - | 48 698 |
| | 5423 | за 2022г. | 43 509 | - | 43 509 | 564 093 | (552 680) | - | - | 73 101 | 54 922 | - | 54 922 |
| 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. | 2 798 | - | 2 798 | 262 625 | (265 423) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | 2 086 | - | 2 086 | 97 154 | (96 442) | - | - | - | 2 798 | - | 2 798 |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 | - | - | - |

Руководитель _____ **Буня Александр Михайлович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

13 марта 2024 г.

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| 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. | 203 158 | - | 160 840 | - | (198 688) | - | (43 621) | - | 16 | - | 165 326 | (11 816) |
| | 5530 | за 2022г. | 59 035 | - | 200 155 | - | (56 039) | - | - | - | - | 7 | 203 158 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 127 040 | - | 69 691 | - | (126 275) | - | (43 621) | - | - | - | 70 456 | (11 816) |
| | 5531 | за 2022г. | 22 484 | - | 126 275 | - | (21 719) | - | - | - | - | - | 127 040 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 74 063 | - | 86 070 | - | (72 149) | - | - | - | - | - | 87 984 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 25 738 | - | 73 853 | - | (25 528) | - | - | - | - | - | 74 063 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 2 055 | - | 5 079 | - | (264) | - | - | - | 16 | - | 6 886 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 10 813 | - | 27 | - | (8 792) | - | - | - | - | 7 | 2 055 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 203 158 | - | 160 840 | - | (198 688) | - | (43 621) | X | 16 | - | 165 326 | (11 816) |
| | 5520 | за 2022г. | 59 035 | - | 200 155 | - | (56 039) | - | - | X | - | 7 | 203 158 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | 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. | 249 613 | 287 608 | 67 | (65 323) | (5 441) | - | 16 | - | 466 540 |
| | 5580 | за 2022г. | 180 219 | 232 584 | 12 | (162 704) | (504) | - | - | 7 | 249 613 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 203 884 | 287 379 | 14 | (23 505) | (5 441) | - | - | - | 462 331 |
| | 5581 | за 2022г. | 158 264 | 184 375 | - | (138 250) | (504) | - | - | - | 203 884 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 39 603 | - | - | (39 603) | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2022г. | 19 820 | 39 603 | - | (19 820) | - | - | - | - | 39 603 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 6 125 | 277 | 3 | (2 214) | - | - | 11 | - | 4 202 |
| | 5583 | за 2022г. | 2 131 | 3 981 | 12 | - | - | - | - | - | 6 125 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | 4 624 | - | (4 624) | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 1 | (48) | 50 | (1) | - | - | 5 | - | 7 |
| | 5586 | за 2022г. | 3 | 1 | - | (10) | - | - | - | 7 | 1 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 249 613 | 287 608 | 67 | (65 323) | (5 441) | X | 16 | - | 466 540 |
| | 5570 | за 2022г. | 180 219 | 232 584 | 12 | (162 704) | (504) | X | - | 7 | 249 613 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Буня Александр Михайлович**
**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

13 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 1 156 | 315 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 19 621 | 9 699 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 3 163 | 1 635 |
| Амортизация | 5640 | 3 353 | 15 |
| Прочие затраты | 5650 | 235 333 | 85 490 |
| Итого по элементам | 5660 | 262 626 | 97 154 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 984 283 | 549 214 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (712) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 2 797 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 249 706 | 645 656 |

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

Руководитель _____ **Буня Александр Михайлович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

13 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 1 220 | - | - | 1 220 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 5701 | - | 1 220 | - | - | 1 220 |

Руководитель _____ **Буня Александр Михайлович**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

13 марта 2024 г.