

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**(пересмотренные)**  
**ООО «Айсберг»**  
**за 2023 г.**

**1 Организация и виды деятельности**

ООО «Айсберг» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

12.11.2018г. ООО «Айсберг» присвоен основной государственный регистрационный номер 1180280067901.

ООО «Айсберг» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России № 39.

Юридический адрес: 450112, Республика Башкортостан, ул. Юбилейная, 21, этаж 1, кабинет 2

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Смена участников общества состоялась 20 апреля 2023 года по договору купли-продажи долей в уставном капитале Общества.

Высшим органом управления Общества является решение единственного участника.

Единоличный исполнительный орган общества - директор Чернов Александр Игоревич, который действует на основании Устава Общества, Решения единственного участника Общества.

Уставный капитал Общества составляет 200 000 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2023 года участником ООО «Айсберг» является 1 физическое лицо:

- Чернов Александр Игоревич (ИНН 027709287863)

Основным видом деятельности ООО «Айсберг» в 2023 г. является оптовая торговля продуктами питания (мясо, мясо птицы, рыба, яйцо и пр.).

Выручка от продаж за 2023 г. составила 615 461 тыс. руб. (без НДС)

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2023 г. составила 18 человека

**2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

**2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета**

2.1.1 Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

2.1.2 Элементы амортизации объектов основных средств

Срок полезного использования объектов собственных основных средств определяет при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и технических служб Общества.

2.1.3. Обесценение объектов основных средств

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании производится по методу ФИФО.

2.1.5. Создаются резерв на оплату отпусков, резерв на списание сомнительной задолженности.

2.1.5.1 Для создания резерва отпусков в конце года составляется специальный расчет (смету), в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

В конце отчетного периода проводится инвентаризацию указанного резерва.

Недоиспользованные на последнее число текущего отчетного периода суммы указанного резерва подлежат обязательному включению в состав налоговой базы текущего налогового периода.

При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день отчетного периода, по состоянию на 31 декабря года, в котором резерв был начислен, включить в расходы сумму фактических расходов на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

2.1.5.2 Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной и не только по задолженности покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги. В то же время если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется



уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

2.1.6. Организация применяет ПБУ 18/02, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н с учетом изменений, утвержденных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Определения величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.**

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002 г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

## **3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»**

3. 1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (п.1 стр. 11).

3.2 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (п 2 стр.12).

3.3 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (п.4. стр.17).

3.4 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (п.5.1-5.2. стр.19).

3.5 Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (п 3 стр.15).

### **3.6 Собственный капитал**

Нераспределенная прибыль Общества за 2023 год увеличилась на 6 433 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 г. составила 37 633 тыс. руб.

Чистые активы ООО «Айсберг» на 31 декабря 2023 года составили 37 833 тыс. руб.

3.7 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (п.5.3-5.4 стр.20).

3.8. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы возникающие между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке

которых возникла временная разница. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Постоянные налоговые активы (обязательства) раскрываются в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)**

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	322	-	322	-
Отложенные налоговые активы	50	-	50	-
Постоянные налоговые активы (обязательства)	-	-		-

### 3.9 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 10% и 20%.

В 2023 год ООО «Айсберг» применяло пониженные тарифы по страховым взносам, как субъект малого предпринимательства.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество на отчетную дату не имеет.

3.10. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (п 7 стр.23)

3.12. Расшифровка статьи 2120 «Себестоимость» и статьи 2210 «Коммерческие расходы» приведена в Приложении к настоящим Пояснениям (п 6 стр.22).

3.13 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Показатели	2023 год	2022 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>79 198</b>	<b>783</b>
В том числе		
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	76 088	0
<i>Сдача в аренду помещения</i>	0	775
<i>Списание задолженности в связи с ликвидацией</i>	4	0
<i>Реализация основных средств</i>	2 136	0
<i>Прочие</i>	970	8
<b>Прочие расходы</b>	<b>80 579</b>	<b>42 209</b>
В том числе		
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	19 964	26 349
<i>Реализация основных средств (НДС)</i>	356	
<i>Услуги банка</i>	496	310
<i>Премии контрагентам</i>	0	147



Показатели	2023 год	2022 год
Списание задолженности в связи с ликвидацией	56 396	11 985
Прочие	1 884	3 418

#### 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

##### 4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2023 году Обществом не вносились изменения в учетную политику.

##### 4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

##### 4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

#### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	В качестве истца к ООО «БашМясТорг+» - сумма взыскиваемого долга 4 257 тыс.руб. Судебный спор в 1 инстанции - разрешён, иск удовлетворен 22.03.2022 г. Ответчик частично погасил задолженность. Остаток задолженности на 31.12.2023г. составляет 3 230,5тыс.руб. В качестве истца к ООО «Картоха» - сумма взыскиваемого долга 10,9 тыс.руб. Судебный спор в 1 инстанции разрешён, иск удовлетворен. В качестве истца к ООО «Ивенга» сумма взыскиваемого долга 135 тыс.руб. В качестве истца к ООО «Р Джей Групп» сумма взыскиваемого долга 9,6твс руб. В качестве истца к ИП Терентьев А.В. сумма взыскиваемого долга 15,2тыс.руб.
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иски поставщикам отсутствуют
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар отсутствует
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Лицензируемая деятельность отсутствует
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Отсутствуют
Полученные поручительства организацией	Отсутствуют
Обеспечения под собственные обязательства	Отсутствуют
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

**4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

**Связанными сторонами ООО «Айсберг» до 20.04. 2023 г. являлись (тыс. руб.):**

Связанная сторона	Основание	Описание операции, договор	Сальдо на начало отчетного года	Поступле ние	Выбытие	Сальдо на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6	7
Элькинд Ю.В..	Директор/участник	Вознаграждение по трудовому договору	25	416	-441	0
ИП Зайнетдинов Г.Г.	Контролируется одним ФЛ (участником)	договора аренды	2 016	2 520	-4 536	0
ИП Элькинд Ю.В.	Контролируется одним ФЛ (участником)	Договор поставки	2 171	-2 193	22	0
ИП Элькинд Ю.В.	Контролируется одним ФЛ (участником)	Договор аренды ТС	439	250	-689	0
ИП Элькинд Ю.В.	Контролируется одним ФЛ (участником)	Договор с покупателем	-21	2 810	-2 831	0
Зайнетдинов Г.Г.	Участник	Договор займа (сумма займа)	114 400	-	-114 400	0
ООО «Белая птица»	Контролируется одним ФЛ (участником)	Договор с покупателем	9 458	18 334	-27 792	0
ООО «Белая птица»	Контролируется одним ФЛ (участником)	Договор поставки	-	211 381	-207 559	3 822
Зайнетдинов Г.Г.	Участник	договор займа (проценты)	321		-321	0
Элькинд Ю.В.	Участник/директор	договор займа (сумма займа)	76 791	-	-76 791	0
Элькинд Ю.В.	Участник/директор	договор займа (проценты)	321	1 580	-1 829	0

Показатель	Форма № 2, тыс. руб.	Связанные стороны, тыс. руб.	Доля, %
Выручка	615 461	30 623	4,98
Себестоимость товара	586 170	209 188	35,69
Коммерческие расходы	17 732	3186	17,97
Проценты к уплате	3 325	2 150	64,66

После смены собственника Общества с 20.04.2023г. со связанной стороной сделки не заключались.

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		



Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Оплата труда	441	691
Отчисления во внебюджетные фонды	74,5	129

#### **4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

#### **4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не прекращает свою деятельность.

#### **4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не участвует в совместной деятельности.

#### **4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».**

ООО «Айсберг» в отношении просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам, информация раскрыта в Приложении к настоящим Пояснениям (п.5.2. стр. 13). Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023 г. составила 3 845 тыс. руб.

#### **4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

#### **4.10 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

#### **4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

В 2023 году Общество не осуществляло НИОКР.

#### **4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» и о непрерывности деятельности.**

##### **Экономические риски**

Регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

**Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий,** по мнению Общества не могут быть однозначно определены, их оценка не зависит от руководства Общества, а определяется внешними условиями и факторами. Продолжающиеся военные конфликты в 2023 году на стабильность функционирования Общества не повлияло, ограничений для вида деятельности Общества - не вводилось. Таким образом, Общество риски с этим связанные оценивает, как не существенные и считает, что в 2024 году они не окажут негативного влияния на финансовое положение Общества.

На дату подписания бухгалтерской отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

### **Финансовые риски**

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Директор

13 марта 2024 года



А.И. Чернов



**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**

с.9

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	-	-	-

**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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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	4 620	4 620	2 181
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Чернов Александр Игоревич  
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

### 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Чернов Александр Игоревич**

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

## c.17

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**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

(подпись)

Чернов Александр Игоревич

(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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	214 257	(75 537)	623	-	(207 412)	-	(148 052)	-	-	12	7 480	(3 845)
	5530	за 2022г.	205 584	(49 204)	62 183	-	(53 530)	-	(64 125)	-	2	-	214 239	(75 537)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	205 125	(75 537)	(22)	-	(201 257)	-	(148 052)	-	-	-	3 845	(3 845)
	5531	за 2022г.	198 019	(49 204)	56 623	-	(49 518)	-	(64 125)	-	-	-	205 125	(75 537)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 154	-	-	-	(6 154)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	5 646	-	4 494	-	(3 986)	-	-	-	-	-	6 154	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 978	-	645	-	-	-	-	-	-	12	3 635	-
	5533	за 2022г.	1 919	-	1 066	-	(27)	-	-	-	2	-	2 960	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	214 257	(75 537)	623	-	(207 412)	-	(148 052)	X	-	12	7 480	(3 845)
	5520	за 2022г.	205 584	(49 204)	62 183	-	(53 530)	-	(64 125)	X	2	-	214 239	(75 537)

**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.	191 191	-	-	(191 191)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	222 941	-	-	(31 750)	-	-	-	-	191 191
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	39 618	4 104	2 753	(42 283)	-	-	-	12	4 204
	5580	за 2022г.	38 805	58 796	8 762	(66 747)	-	-	2	-	39 618
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	33 838	3 822	-	(33 837)	-	-	-	-	3 823
	5581	за 2022г.	31 338	17 355	-	(14 855)	-	-	-	-	33 838
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 240	38	-	(2 235)	-	-	-	-	43
	5582	за 2022г.	5 382	2 237	-	(5 379)	-	-	-	-	2 240
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 691	244	-	(2 608)	-	-	-	12	338
	5583	за 2022г.	1 204	2 309	36	(860)	-	-	2	-	2 691
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	643	-	2 753	(3 396)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	643	36 829	8 726	(45 554)	-	-	-	-	643
прочая	5566	за 2023г.	207	-	-	(207)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	239	66	-	(98)	-	-	-	-	207
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	39 618	4 104	2 753	(42 283)	-	X	-	12	4 204
	5570	за 2022г.	38 805	58 796	8 762	(66 747)	-	X	2	-	39 618

**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	-	-	-



Руководитель (подпись)

13 марта 2024 г.

Чернов Александр Игоревич  
(расшифровка подписи)

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

с.22

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	343	1 545
Расходы на оплату труда	5620	4 793	6 158
Отчисления на социальные нужды	5630	1 226	1 498
Амортизация	5640	16	49
Прочие затраты	5650	9 432	24 889
Итого по элементам	5660	15 810	34 139
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	586 170	1 511 030
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(369)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	109 631	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	711 611	1 544 800

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



Руководитель  
(подпись)

Чернов Александр Игоревич  
(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	454	473	(657)	-	270
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	371	385	(537)	-	219
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	84	88	(120)	-	52



Руководитель

(подпись)

Чернов Александр Игоревич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.