

Общество с ограниченной ответственностью «Каспиан сервисез»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Каспиан сервисез» за 2023 г.**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Каспиан сервисез» (далее также именуемое «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12 марта 2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1207700113620.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ) / форма собственности (ОКФС) ООО «Каспиан сервисез»: 12300, Общество с ограниченной ответственностью / 16, частная собственность.

Юридический адрес ООО «Каспиан сервисез» - 101000, г. Москва, Новинский б-р., д. 13, строение 4, этаж 4, помещение I, комната 10, (кабинет 410).

Основными видами деятельности ООО «Каспиан сервисез» являются управление зарубежными проектами по строительству и реконструкции железных дорог, иных объектов инфраструктуры в сфере железнодорожного транспорта; строительство зданий и сооружений.

ООО «Каспиан сервисез» по состоянию на 31.12.2023 г. не имеет филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Списочная численность работников в ООО «Каспиан сервисез» на 31.12.2023 г. составила 21 (двадцать один) человек.

Средний размер ежемесячного фонда оплаты труда ООО «Каспиан сервисез» за 2023 г. составляет 6 296 761,41 (шесть миллионов двести девяносто шесть тысяч семьсот шестьдесят один рубль 41 копейка).

Учредителями Общества является:

1. ООО «ЛОГИСТИКА – АКТИВЫ», ОГРН 1207700123630, Российская Федерация;
2. Кузьмин Юрий Станиславович, Паспорт гражданина РФ серия 86 04 № 784636 выдан 02.02.2006 Управлением внутренних дел города Петрозаводска, код подразделения 102-001, гражданин Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью ООО «Каспиан сервисез» осуществляется Генеральным директором — Кузьминым Юрием Станиславовичем, действующим на основании Устава.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 22 января 2024 г.

**2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2023 г.****2.1. Основные средства****2.1.1. Информация о наличии и движении основных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Накопленная амортизация выкупленной техники	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства - всего, в том числе:	2023 г.	171 674	(8 864)		4 574	2 299		(6 064)		(1 017)	173 949	(14 928)	(1 017)
	2022 г.	165 414	(2 419)		6 260			(6 445)			171 674	(8 864)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023 г.	235	(58)					(34)			235	(92)	
	2022 г.	235	(25)					(33)			235	(58)	
Офисное оборудование	2023 г.	12 360	(4 872)		1 617			(2 503)		(1 017)	13 977	(7 375)	(1 017)
	2022 г.	12 360	(2 015)					(2 857)			12 360	(4 872)	
Машины и оборудование	2023 г.												
	2022 г.												
Капитальные вложения в арендованное имущество	2023 г.												
	2022 г.												
Права пользования активами	2023 г.	6 260	(3 266)		2 006			(3 223)			8 266	(6 489)	
	2022 г.				6 260			(3 266)			6 260	(3 266)	
Транспортные средства	2023 г.	1 032	(668)		40			(304)			1 072	(972)	
	2022 г.	1 032	(379)					(289)			1 032	(668)	
Незавершенные вложения в основные средства	2023 г.	151 787			911	2 299					150 399		
	2022 г.	151 787									151 787		

2.1.2. Объекты ОС, полученные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет **381 тыс. руб.** (на 31 декабря 2022 г. сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 328 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 23 401 тыс. руб.).

2.2. Финансовые вложения

«03» октября 2022 г. Обществом, в соответствии с Решением единственного учредителя ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» № 1 от «03» октября 2022 г., была учреждена дочерняя компания - Общество с ограниченной ответственностью «Каспиан Сервисез Энерджи», зарегистрированная в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «07» октября 2022 г. за основным государственным регистрационным номером 1227700642487.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ) / форма собственности (ОКФС) ООО «Каспиан Сервисез Энерджи»: 12300, Общество с ограниченной ответственностью / 16, частная собственность.

Юридический адрес ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» - 121099, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Новинский, д. 13, стр. 4.

Основными видами деятельности ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» являются: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием; производство прочих насосов и компрессоров; производство гидравлического и пневматического; производство двигателей

и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей силового оборудования; производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры; производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов.

Доля участия Общества в уставном капитале дочерней компании ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» составляет 100,00%.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. номинальная стоимость доли Общества в размере 100% в уставном капитале ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» составляет **500 тыс. руб.** (на 31 декабря 2022 г. номинальная стоимость доли Общества в размере 100% в уставном капитале ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» составляет 500 тыс. руб.)

Финансовые вложения Общества в уставный капитал дочерней компании ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» составляют 500 тыс. руб., в том числе:

1. Денежные средства, перечисленные на расчетный счет дочерней компании ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» в качестве вкладов в уставный капитал – 500 тыс. руб.:

- Перевод денежных средств 26 октября 2022 г. – 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества имеются финансовые вложения в виде предоставленных займов:

- Процентного займа согласно Договора займа № 24 от 26.12.2023 г. по ставке 16% годовых в сумме **1 500 тыс. руб.** заключенного с ООО "Специальная проектная компания" ИНН 9704062151.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества имеются финансовые вложения в виде предоставленных займов:

- Процентных займов согласно Договора займа № 15 от 22.10.2022 г. по ставке 6,7% годовых и Договора займа № 17 от 28.12.2022 г. по ставке 6,7% годовых в сумме 420 тыс. руб. заключенного с ООО "Специальная проектная компания" ИНН 9704062151.

2.3. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Себестоимость на начало периода	Поступления и затраты	Выбыло	Оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость на конец периода
Запасы - всего, в том числе:	2022 г.	15 866	32 560	(26 316)		22 110
	2022 г.	15 866	3 515	(3 515)		15 866
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022 г.	15 866	1 455	(1 473)		15 848
	2022 г.	15 866	542	(542)		15 866
Затраты в незавершенном производстве	2022 г.					
	2022 г.					
Готовая продукция и Товары для перепродажи	2022 г.		31 105	(24 843)		6 262
	2022 г.		2 973	(2 973)		

Резерв под снижение стоимости запасов на 31 декабря 2023 г. составляет – **6 276 тыс. руб.** (на 31 декабря 2022 г. составляет – 162 тыс. руб.)

2.4. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет – **672 тыс. руб.** (на 31 декабря 2022 г. отсутствует, на 31 декабря 2021 г. отсутствует).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом не создавался (на 31 декабря 2022 г. Обществом не создавался, на 31 декабря 2021 г. Обществом не создавался).

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		Учтенная по условиям договора	Поступление	Выбыло		Учтенная по условиям договора
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	2023 г.					
	2022 г.					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023 г.					
	2022 г.					
Расчеты по авансам выданным	2023 г.					
	2022 г.					
Расчеты по прочей задолженности	2023 г.					
	2022 г.					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2023 г.	4 958	745 614	(745 919)		4 653
	2022 г.	12 711	85 449	(93 202)		4 958
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023 г.	970	424 625	(424 923)		672
	2022 г.	7 611	14 434	(21 075)		970
Расчеты по авансам выданным	2023 г.	823	38 613	(37 710)		1 726
	2022 г.	2 112	7 813	(9 102)		823
Расчеты по налогам и сборам	2023 г.	1	1 437	(1 438)		
	2022 г.		8 131	(8 130)		1
Расчеты по прочей задолженности	2023 г.	3 164	280 939	(281 848)		2 255
	2022 г.	2 988	55 071	(54 895)		3 164
Итого	2023 г.	4 958	745 614	(745 919)		4 653
	2022 г.	12 711	85 449	(93 202)		4 958

Ниже представлена информация о расчетах с государственными внебюджетными фондами и по налогам по состоянию на 31 декабря 2023 г. в составе дебиторской задолженности:

тыс. руб.

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость			
Прочие		1	
Итого задолженность по налогам и сборам		1	

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Счет	Банк	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
50	Касса, денежные документы	144	113	
51	40702810200000002485, АО "МБ Банк", руб.	122	20	20
51	407028107000000246099, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", руб.	87 259	31 647	101 680
51	407028107771000000051, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), руб.	13	85	195
52	407028401771000000003, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), USD	407	337	
52	407029781000000002485, АО "МБ Банк", EUR	3 131		
52	407029785000000018822, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", EUR			
52	407029787771000000003, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), EUR	955	747	
55	407028107000003296295, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", руб.	100		
	Итого:	92 131	32 949	101 895

2.6. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Предконтрактные расходы	109 159	74 468	39 471
Страхование	1 294	984	1 263
НДС по авансам и предоплатам	976	71	
Лицензии, программное обеспечение	681	473	814
Прочее	449	354	
Выполненные этапы по незавершенным работам			
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Итого:	112 559	76 350	41 548

2.7. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества – **394 248 тыс. руб.**, 100% уставного капитала оплачены и принадлежат участникам:

- ООО «ЛОГИСТИКА – АКТИВЫ», ОГРН 1207700123630, Российская Федерация (Размер доли – 99,99%);
- Кузьмин Юрий Станиславович, Паспорт гражданина РФ серия 86 04 № 784636 выдан 02.02.2006 Управлением внутренних дел города Петрозаводска, код подразделения 102-001, гражданин Российской Федерации (Размер доли – 0,01%);

2.8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Поступление	Выбыло	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	2023 г.	3 128	3 370	(5 027)		1 471
	2022 г.		9 294	(6 166)		3 128
Прочие обязательства	2023 г.	3 128	3 370	(5 027)		1 471
	2022 г.		9 294	(6 166)		3 128
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	2023 г.	17 746	635 303	(528 127)		124 922
	2022 г.	14 358	91 474	(88 086)		17 746
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023 г.	11 866	348 436	(250 877)		109 425
	2022 г.	12 260	11 102	(11 496)		11 866
Расчеты по авансам полученным	2023 г.	427	60 674	(55 242)		5 859
	2022 г.		3 170	(2 743)		427
Расчеты по налогам и взносам	2023 г.	4 843	148 297	(144 668)		8 472
	2022 г.	1 383	16 545	(13 085)		4 843
Расчеты с персоналом по оплате труда	2023 г.		75 561	(75 561)		
	2022 г.		60 657	(60 657)		
Расчеты с учредителями по выплате доходов	2023 г.					
	2022 г.					
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2023 г.	610	2 335	(1 779)		1 166
	2022 г.	715		(105)		610
Итого	2023 г.	20 874	638 673	(533 154)		126 393
	2022 г.	14 358	100 768	(94 252)		20 874

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023 г. имела следующую структуру:

тыс. руб.

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы – всего	1 757	4 770	1 241
в том числе:			
- Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации	1 676		
- Фонд социального страхования		60	
- Пенсионный фонд		3 484	790
- Фонд обязательного медицинского страхования		1 226	384
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	81		67
Прочее			
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 757	4 770	1 241

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2023 имела следующую структуру:

тыс. руб.

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость	4 271	71	140
Налог на имущество			
НДФЛ	55		
Прочие	2 389	2	2
Итого задолженность по налогам и сборам	6 715	73	142

2.9. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества имеются заемные средства в виде:

- Краткосрочных займов:

- Процентного займа согласно Договора займа № 26/07/2023 от 26.07.2023 г. по ставке 9% годовых в сумме **4 846 тыс. руб.** заключенного с ООО "Каспиан Сервисез Энерджи" ИНН 9704169585.

В 2022, 2021 году Общество не привлекало заемные средства.

2.10. Прочие обязательства

тыс. руб.

Состав прочих обязательств	Стоимость (величина)		
	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
НДС по авансам и предоплатам выданным			
Итого:			

2.11. Налог на прибыль, отложенные налоги**2.11.1. Информация о налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах**

Величина отложенного налогового актива составила: на 31 декабря 2023 г. – **27 439 тыс. руб.** (отложенный налоговый актив начислен в связи с наличием убытка за 2020 год (12.03.2020 – 31.12.2020 гг.), 2021 год, 2022 год и в текущем периоде) (на 31 декабря 2022 г. – 23 191 тыс. руб. (отложенный налоговый актив начислен в связи с наличием убытка за 2020 год (12.03.2020 – 31.12.2020 гг.), 2021 год и 2022 год), на 31 декабря 2021 г. – 12 607 тыс. руб. (отложенный налоговый актив начислен в связи с наличием убытка за 2020 год (12.03.2020 – 31.12.2020 гг.) и 2021 год)).

Величина отложенного налога на прибыль составила: на 31 декабря 2023 г. – **4 474 тыс. руб.** (отложенный налог на прибыль начислен в связи с наличием убытка в текущем периоде) (на 31 декабря 2022 г. – 9 911 тыс. руб. (отложенный налог на прибыль начислен в связи с наличием убытка в 2022 году), на 31 декабря 2021 г. – 10 714 тыс. руб. (отложенный налог на прибыль начислен в связи с наличием убытка в 2021 году)).

Величина отложенного налогового обязательства составила: на 31 декабря 2023 г. – **460 тыс. руб.** (на 31 декабря 2022 г. – 686 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 13 тыс. руб.)

2.12. Выручка**2.12.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности**

Виды, суммы выручки и составляющий процент от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид выручки	2023 г.		2022 г.	
	Сумма, без НДС	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма, без НДС	Доля в общей сумме доходов (%)
Строительно-монтажные работы				
Проектная документация	320 000	91,14%		
Доход от поставки материалов	30 656	8,73%	3 343	34%
Оказание услуг	456	0,13%	6 490	66%
Итого:	351 112	100%	9 833	100%

2.13. Договоры строительного подряда (не закрытые)

тыс. руб.

Наименование	Знач.	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Выручка по договорам строительного подряда, признанная за период	[1]			

Выручка по договорам строительного подряда, накопленная на конец периода	[2]			
Затраты, понесённые по договорам строительного подряда, накопленные на конец периода	[3]			
Признанная прибыль	[4]=[2]-[3]			
Дебиторская задолженность на конец периода (без НДС)	[5]			
Сумма, причитающаяся с заказчиков по договорам строительного подряда (без НДС)	[6]			
Полученная предварительная оплата, авансы, задатки на отчётную дату (без НДС)	[7]			
Выставленные счета (без НДС)	[8]=[2]-[6]			
Авансы и промежуточные платежи по договорам строительного подряда (без НДС)	[9]=[2]-([5]+[6]+[7])			

2.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы

2.14.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды, суммы расходов и составляющий процент от общей суммы расходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид расхода	2023 г.		2022 г.	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Строительно-монтажные работы, в т.ч.:				
- субподрядные работы				
- оплата труда				
- материалы				
- амортизация				
- отчисления с оплаты труда				
- технический консалтинг				
- расходы на страхование				
- списание предконтрактных расходов				
- услуги аренды путевой и строительной техники				
- транспортные услуги				
- командировочные расходы				
- прочие расходы				
- резерв на исполнение гарантийных обязательств				
Купля-продажа рабочей документации	264 344	89,39%		
Купля-продажа материалов	24 843	8,40%	2 973	32%
Резерв под снижение стоимости запасов	6 114	2,07%	162	2%
Оказание услуг	414	0,14%	6 128	66%
Итого:	295 715	100%	9 263	100%

2.14.2 Информация об управленческих расходах

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы	143 430	8 274
Оплата труда, расходы на персонал	39 468	32 306
Отчисления с оплаты труда	9 272	7 076
Командировочные расходы	7 178	1 284
Аудит и консалтинг	6 567	5 884
Амортизация	6 063	6 445
Расходы на ИТ	3 411	2 973

Виды прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Аренда и обслуживание офисного помещения	2 974	3 812
Содержание и эксплуатация автотранспорта	2 627	69
Юридические и нотариальные услуги	1 509	1 459
Услуги связи	593	526
Коммерческие расходы	69	77
Материальные расходы	14	9
Налоги и сборы	9	9
Расходы на безопасность	4	17
Вознаграждение за участие в заседании Совета директоров		
Итого:	223 188	70 220

2.15. Прочие доходы и прочие расходы

2.15.1 Информация о процентах к получению

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Проценты по неснижаемому остатку	1 857	5 427
Проценты к получению по выданным кредитам/займам	45	1
Итого:	1 902	5 428

2.15.2 Информация о процентах к уплате

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Проценты к уплате по полученным кредитам/займам	206	
Процентные расходы по договорам аренды	147	419
Итого:	353	419

2.15.3 Информация о прочих доходах

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	144 288	16 129
Курсовые разницы	15 721	830
Прочее	6 883	1 962
Восстановление резерва по гарантийным обязательствам		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Итого:	166 892	18 921

2.15.4 Информация о прочих расходах

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	12 360	1 713
Прочие	10 051	2 301
Услуги банков, включая гарантии	747	246
Компенсация расходов сотрудников	685	629
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	508	94
Правила делового этикета	52	49
Налоги и сборы	37	29
Высвобождение дисконта оценочного обязательства		
Материальная помощь		
Отчисления с оплаты труда		
Благотворительность, спонсорская помощь		
Итого:	24 440	5 061

2.16. Оценочные обязательства*На 31.12.2023 года**тыс. руб.*

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Высвобождение дисконта	Погашено	Перевод из долго в краткосрочное	Восстановлено как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:							
Гарантийные обязательства							
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	6 726	8 610		(5 277)		(71)	9 988
Гарантийные обязательства							
Предстоящие расходы на оплату отпусков	6 726	8 610		(5 277)		(71)	9 988
Предстоящие расходы на выплату премии							

*На 31.12.2022 года**тыс. руб.*

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Высвобождение дисконта	Погашено	Перевод из долго в краткосрочное	Восстановлено как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:							
Гарантийные обязательства							
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	3 967	6 768		(3 998)		(11)	6 726
Гарантийные обязательства							
Предстоящие расходы на оплату отпусков	3 967	6 768		(3 998)		(11)	6 726
Предстоящие расходы на выплату премии							

На 31.12.2021 года

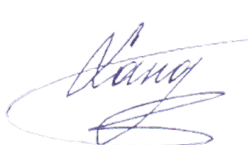
тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Высвобождение дисконта	Погашено	Перевод из долго в краткосрочное	Восстановлено как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:							
Гарантийные обязательства							
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	1 446	5 398		(2 811)		(66)	3 967
Гарантийные обязательства							
Предстоящие расходы на оплату отпусков	1 446	5 398		(2 811)		(66)	3 967
Предстоящие расходы на выплату премии							

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«22» января 2024 г.

Ю.С. Кузьмин

М.А. Хандримайло