

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФОЛЛЬМЕР РУС» ЗА 2023 ГОД**

31.01.2024

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Фолльмер Рус" за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в *тысячах рублей*. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фолльмер Рус»

Юридический адрес: 115432, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16

Дата регистрации: 29.04.2016.

Учредители: Фолльмер Верке Maschinenfabrik ГмбХ

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

- Торговля оптовая станками (код ОКВЭД 46.62).

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников организации составила 11 человек. (п. 31 ПБУ 4/99).

Генеральный директор: Зайдель Михаэль.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется штатными сотрудниками. Бухгалтерская отчетность подготовлена компанией ООО «ЕМГ Экаунтинг», в соответствии с договором 137 от 01.12.2017

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется штатными сотрудниками, а также специализированной организацией, ответственной за составление бухгалтерской отчетности бухгалтерского учета.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности:

- Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям (руководителям и единственному участнику Общества) для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на рынке.

Исполнительный орган Общества не располагает информацией о том, что единственный участник Общества имеет намерения передать свою долю в уставном капитале третьей стороне или привлечь внешнего инвестора для развития бизнеса.

Учетная политика принята с учетом необходимости отражения особенностей деятельности Общества, получения выручки от деятельности облагаемой и необлагаемой налогом на добавленную стоимость и обеспечения учета расчетов по налогу на прибыль организации (согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его не раскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С Управление производственным предприятием).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета в бухгалтерской программе (1С Управление производственным предприятием).

2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100'000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

2.2. Аренда

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Все договоры аренды учитываются путем признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде (инвестиции в аренду), за исключением:

- Аренды малоценных активов; а также
- Аренды на срок до двенадцати месяцев

Обязательства по аренде оцениваются на дату признания по приведенной стоимости договорных платежей, причитающихся арендодателю в течение срока аренды. Ставка дисконтирования определяется исходя из ставки, заложенной в договоре аренды, либо, если ставка не определена договором, применяется рыночная ставка для привлечения заемных средств, размещенная на официальном сайте ЦБ РФ.

После первоначальной оценки обязательство по аренде увеличивается в результате начисления процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток и уменьшается в связи с произведенными арендными платежами. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока аренды.

2.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости путем деления общей стоимости данного вида запаса на их количество с учетом остатка на начало месяца и поступлений за данный месяц.

Товары, приобретенные с целью их дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре и равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты,
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников,
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника,
- невозможность удержания имущества должника,
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В отчете о движении денежных средств:

- денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций,
- косвенные налоги, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные и возвращенные из бюджета, показываются свернуто.
- денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
- операции по купле-продаже валюты показываются свернуто.
- проценты от размещения краткосрочных вкладов отражаются в составе доходов по текущей деятельности на основании пп.3) п.9 ПБУ 23/2011.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Курс Евро за отчетный период составил:

| Дата | Курс на дату | Средний курс за год |
|------------|--------------|---------------------|
| 31.12.2021 | 84,0695 | 87,0861 |
| 31.12.2022 | 75,6553 | 72,1699 |
| 31.12.2023 | 99,1919 | 92,8046 |

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, услуги страхования и другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Если такие расходы имеют долгосрочный характер, они включаются в строку бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

2.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором. Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода на другое лицо по состоянию на отчетную дату). При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ), которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС. Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Прочими доходами Общества признаются:

- Доходы от продажи валюты;
- Положительные курсовые разницы;
- Прочие доходы.

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности вне зависимости от факта оплаты товаров и услуг (работ) поставщикам (подрядчикам).

Учет затрат на оказание работ, услуг ведется с подразделением на прямые расходы по видам деятельности и общехозяйственные (косвенные) расходы. Прямые расходы на выполненные в текущем месяце работы не распределяются на остатки незавершенного производства, а признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода. Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы. Прочими расходами Общества признаются:

- Расходы от продажи валюты;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Прочие расходы.

2.11. Изменения, внесенные в Учетную политику в отчетном периоде

В течение 2023 года не было внесено изменений в учетную политику на 2023 год.

2.12. Изменение сравнительных показателей

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, находящиеся в собственности, в том числе находящиеся в процессе государственной регистрации. Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

В 2023 году Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

3.2. Аренда

До 31 марта 2023 года Общество арендовало офисное помещение, расположенное по адресу Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 6, этаж 5, офис 5-09 по договору с ООО «Немецкий центр промышленности и торговли» от 1 марта 2020 года. Договор расторгнут 31 марта 2023 года.

Общество арендует складское помещение общей площадью 30 кв. м., расположенное по адресу: 108820, г. Москва, п. Мосрентген, п. Завода Мосрентген, ул. Героя России Соломатина д/д 6, корпус 6 по договору с ООО «Лейтц Инструменты» № 11-МСК-С/А от 1 октября 2017 года. Срок действия договора составляет 12 месяцев и ежегодно пролонгируется дополнительными соглашениями. Общество не планирует расторгать договора аренды в ближайшем будущем.

С 27 марта 2023 года Общество арендует офисное помещение общей площадью 126,1 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, Проектируемый проезд № 4062-й, д. 6, стр. 16 с ООО «Управляющая компания «АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент» Д.У. Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Триумф». Срок действия договора – до 31.01.2024, срок аренды пролонгирован дополнительным соглашением до 31.12.2024.

Право пользования активами отражено в Бухгалтерском балансе в составе Основных средств. Обязательство по аренде отражено в Бухгалтерском балансе в составе прочих обязательств с разделением на долгосрочные и краткосрочные. Начисленная амортизация за отчетный период и процентные расходы отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строк Управленческие расходы и Проценты к уплате соответственно.

Объекты аренды:

| | Офис Немецкий центр промышленности и торговли | Склад Лейтц Инструменты | Офис УК АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент |
|----------------------------------|--|-------------------------------|---|
| Дата признания | 31.12.2021 | 31.12.2021 | 27.03.2023 |
| Срок аренды при признании (мес.) | 14 | 36 | 36 |
| Ставка дисконтирования | 8,57% | 8,57% | 9,7% |
| Дата выбытия | 31.03.2023 | - | - |

Движение арендованных основных средств за 2023 год:

| | Офис Немецкий центр промышленности и торговли | Склад Лейтц Инструменты | Офис УК АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент | Итого |
|----------------------|--|-------------------------------|---|----------------|
| Стоимость | | | | |
| На 1 января | 5 588 | 795 | - | 6 383 |
| Поступление | - | - | 6 019 | 6 019 |
| Выбытие | (5 588) | - | - | (5 588) |
| На 31 декабря | - | 795 | 6 019 | 6 814 |
| Амортизация | | | | |
| На 1 января | (4 790) | (265) | - | (5 055) |
| Поступление | (798) | (265) | (1 504) | (2 567) |
| Выбытие | 5 588 | - | - | 5 588 |
| На 31 декабря | - | (530) | (1 504) | (2 034) |
| Остаточная стоимость | | | | |
| На 1 января | 798 | 530 | - | 1 328 |
| На 31 декабря | - | 265 | 4 515 | 4 780 |

Движение арендованных основных средств за 2022 год:

| | Офис Немецкий центр промышленности и торговли | Склад Лейтц Инструменты | Итого |
|----------------------|--|-------------------------------|----------------|
| Стоимость | | | |
| На 1 января | 5 588 | 795 | 6 383 |
| Поступление | - | - | - |
| Выбытие | - | - | - |
| На 31 декабря | 5 588 | 795 | 6 383 |
| Амортизация | | | |
| На 1 января | - | - | - |
| Поступление | (4 790) | (265) | (5 055) |
| Выбытие | - | - | - |
| На 31 декабря | (4 790) | (265) | (5 055) |
| Остаточная стоимость | | | |
| На 1 января | 5 588 | 795 | 6 383 |
| На 31 декабря | 798 | 530 | 1 328 |

Движение обязательства по аренде за 2023 год:

| | Офис Немецкий центр промышленности и торговли | Склад Лейтц Инструменты | Офис УК АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент | Итого |
|--|--|-------------------------------|---|-------|
| Обязательство на 31.12.22 | 906 | 581 | - | 1 487 |
| Начальное обязательство по поступившим в течение года объектам | - | - | 6 019 | 6 019 |
| Начисленные проценты за год | 8 | 36 | 378 | 422 |

| | | | | |
|--|-------|-------|---------|---------|
| Сумма платежей за год (без учета НДС) | (692) | (300) | (1 592) | (2 584) |
| Списание задолженности в связи с выбытием объекта | (222) | - | - | - |
| Обязательство на 31.12.23 | - | 317 | 4 805 | 5 122 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| <i>долгосрочное</i> | | - | 2 802 | 2 802 |
| <i>краткосрочное</i> | | 317 | | 2 320 |

Движение обязательства по аренде за 2022 год:

| | Офис Немецкий центр промышленности и торговли | Склад Лейтц Инструменты | Итого |
|--|--|-------------------------------|---------|
| Обязательство на 31.12.21 | 5 588 | 795 | 6 383 |
| Начисленные проценты за год | 283 | 56 | 339 |
| Сумма платежей за год (без учета НДС) | (4 965) | (270) | (5 235) |
| Обязательство на 31.12.22 | 906 | 581 | 1 487 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| <i>долгосрочное</i> | | 289 | 289 |
| <i>краткосрочное</i> | 906 | 292 | 1 198 |

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Разделе 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Запасы, не оплаченные на отчетную дату, отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 года (в тыс. руб.):

| | На 31 декабря | | |
|---|---------------|---------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2021 |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 39 721 | 40 676 | 3 923 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 48 | 3 656 | 512 |
| Денежные средства на специальных счетах в банках | 488 | 5 260 | 110 447 |
| Итого денежные средства | 40 257 | 49 592 | 114 882 |

По строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражены следующие операции:

| Прочие поступления: | 2023 | 2022 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Страховое возмещение | 1 424 | - |
| Проценты по депозитам | - | 1 669 |
| Всего | 1 424 | 1 669 |

По строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражены следующие операции:

| Прочие платежи: | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Конвертация валюты | (1 501) | (7 229) |
| Налог на добавленную стоимость | (446) | (7 351) |
| Пополнение ЕНС | (1 170) | - |
| Прочее | (13) | (26) |
| Всего | (3 130) | (14 606) |

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 5.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность покупателям представлена за минусом НДС, начисленного по авансовым платежам.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.7. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Ожидается, что резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Резерв на гарантийное обслуживание

Резерв на гарантийное обслуживание создан в соответствии с потребностями организации и в соответствии с утвержденной Учетной политикой и методикой расчета резерва.

Резерв на сомнительную задолженность

Резерв на сомнительную задолженности создается, если задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Резерв создается в соответствии с утвержденной Учетной политикой и методикой расчета резерва.

3.8. Прочие обязательства

На 31 декабря 2023 прочие обязательства состояли из следующих позиций:

| Виды обязательств: | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Право пользования активом (долгосрочные обязательства) | 2 802 | 289 |
| Право пользования активом (долгосрочные обязательства) | 2 320 | 1 198 |
| Итого | 5 122 | 1 487 |

3.9. Выручка от продаж

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности, без НДС, акцизов и аналогичных платежей, представлена следующим образом:

| Выручка по видам деятельности | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Реализация товаров (станки и запчасти к оборудованию) | 127 273 | 346 481 |
| % | 91,26% | 95,87% |
| Ремонт и диагностика машин и оборудования, оказание прочих услуг | 11 504 | 14 116 |
| % | 8,25% | 3,91% |
| Прочие доходы | 690 | 803 |
| % | 0,49% | 0,22% |
| Итого | 139 467 | 361 400 |

3.10. Прямые и управленческие расходы

Прямые и управленческие расходы по элементам затрат представлены следующим образом:

Прямые расходы:

| Наименование | 2023 | 2022 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Себестоимость товаров | 426 | 579 |
| Расходы на доставку | 24 050 | 30 469 |
| Всего | 5 802 | 5 761 |

Расходы на продажу:

| Наименование: | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Транспортные расходы | 2 942 | 9 914 |
| Сервисные услуги | 0 | 1 065 |
| Хранение товара | 1 210 | 795 |
| Юридические и консультационные услуги | 0 | 650 |
| Ремонт запчастей | 185 | 326 |

| | | |
|--------------|--------------|---------------|
| Прочее | 90 | 531 |
| Итого | 4 427 | 13 281 |

Управленческие расходы:

| Наименование: | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Оплата труда | 24 050 | 30 469 |
| Страховые взносы | 5 802 | 5 761 |
| Амортизация арендованных основных средств | 2 930 | 5 055 |
| Командировочные расходы | 4 598 | 5 893 |
| Агентское вознаграждение | 2 281 | 2 104 |
| Участие в выставках | 2 283 | 2 070 |
| Информационные услуги | 1 526 | 1 649 |
| Транспортные расходы | 940 | 979 |
| Бухгалтерское обслуживание | 726 | 730 |
| Юридические и консультационные услуги | 542 | 5 646 |
| Расходы на содержание и эксплуатацию офиса | 432 | 351 |
| Услуги связи | 425 | 375 |
| Экспресс-доставка документов и грузов | 389 | 354 |
| Прочие расходы | 2 184 | 2 829 |
| Итого | 49 108 | 64 265 |

3.11. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражены следующие доходы:

| Вид дохода | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Курсовые разницы | 18 045 | 23 577 |
| Резерв по сомнительным долгам (восстановление) | 5 638 | 18 099 |
| Оприходование излишков | 3 876 | - |
| Штрафные санкции за нарушение условий договоров | 2 464 | - |
| Резерв на гарантийный ремонт (восстановление) | 1 609 | 997 |
| Страховое возмещение | 1 424 | - |
| Безвозмездное поступление | 133 | 2 142 |
| Резерв на обесценение товаров (восстановление) | - | 3 178 |
| Проценты по депозиту | - | 1 669 |
| Прочие доходы | 345 | 50 |
| Всего | 33 534 | 49 713 |

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

| Вид расхода | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Курсовые разницы | (9 944) | (41 216) |
| Резерв по сомнительным долгам | (6 991) | (6 612) |
| Расходы, связанные с обменом валюты | (1 501) | (7 229) |
| Резерв на обесценение запасов | (1 027) | - |
| Расходы по процентам (право аренды) | (422) | (339) |
| Услуги банка | (304) | (395) |
| Гарантийная поставка | (183) | (611) |
| Прочие расходы | (215) | (219) |
| Всего | (20 587) | (56 621) |

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль год представлен следующим образом:

| Перечень налоговых активов и обязательств | 2023 | 2022 |
|---|---------|---------|
| Прибыль до налогообложения | 16 583 | 25 234 |
| Условный расход по налогу на прибыль | (3 316) | (5 047) |
| Постоянные налоговые обязательства: | (377) | (200) |
| <i>в том числе</i> | | |
| - по расходам, не учитываемым для целей налогообложения | (377) | (200) |
| Отложенные налоговые активы: | 971 | 998 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| - по оценочным обязательствам | (2) | 627 |
| - издержки обращения | 384 | (682) |
| - арендные обязательства | 589 | 1 053 |
| Отложенные налоговые обязательства: | 142 | (830) |
| <i>в том числе:</i> | | |

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| - арендуемое имущество | (542) | (1 011) |
| - курсовые разницы | 768 | 286 |
| - по основным средствам | - | (37) |
| - проценты по арендным обязательствам | (84) | (68) |
| Итого текущий налог на прибыль | (2 580) | (5 079) |

3.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица, ФИО связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % |
|---|--|--|---|--|
| 1. | Фольмер Верке Maschinenfabrik GmbH | Германия, г. Биберах-ан-дер-Рис, Эхингер Штрассе, 34, 88400 | Единственный участник | 100% |
| 2. | Фольмер Италия СРЛ | 37042, Кальдиерино, Виа Меуччи 12, Италия | В составе группы компаний Vollmer | - |
| 3. | Сус Шлейфтехник энд Maschinenhandel GmbH | Эмстекер ул. 127, 49661 Клоппенбург, Германия | В составе группы компаний Vollmer | - |
| 4. | Лорош GmbH | Джозеф Лорош ул. 1, 69509, Мёрленбах, Германия | В составе группы компаний Vollmer | - |
| Основной управленческий персонал | | | | |
| 1. | Зайдель Михаэль | | Генеральный директор | - |

Стоимостные показатели по операциям, незавершенным на 31 декабря:

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|------|--------|--------|
| Дебиторская задолженность, с НДС | | | |
| Фольмер Верке Maschinenfabrik GmbH | 429 | 10 348 | 45 419 |
| Кредиторская задолженность, с НДС | | | |
| Фольмер Верке Maschinenfabrik GmbH | - | 20 | 2 847 |

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|----------|-----------|-----------|
| Продажа товаров, работ, услуг (без НДС) | | | |
| Фольмер Верке Maschinenfabrik GmbH | - | 8 | 427 |
| Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС) | | | |
| Фольмер Верке Maschinenfabrik GmbH | (31 362) | (199 350) | (280 861) |
| Фольмер Италия СРЛ | - | - | (2 446) |
| Сус Шлейфтехник энд Maschinenhandel GmbH | - | (1 773) | (2 917) |
| Лорош GmbH | (2 011) | (11 414) | (1 493) |
| Прочие операции | | | |
| Фольмер Верке Maschinenfabrik GmbH | - | 257 | - |
| Поступление денежных средств от связанных сторон | | | |
| Фольмер Верке Maschinenfabrik GmbH | - | 1 541 | 490 |
| Оплата денежных средств связанным сторонам | | | |
| Фольмер Верке Maschinenfabrik GmbH | (21 010) | (168 339) | (293 836) |
| Фольмер Италия СРЛ | - | - | (2 446) |
| Сус Шлейфтехник энд Maschinenhandel GmbH | - | (1 773) | (2 917) |
| Лорош GmbH | (2 044) | (11 459) | (1 495) |

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпуск, лечение, медицинское обслуживание и т.п.) | 3 423 | 3 683 |

3.14. КАПИТАЛ

Величина уставного капитала:

- на 31 декабря 2021: 8 000
- на 31 декабря 2022: 8 000
- на 31 декабря 2023: 8 000

В 2023 году было произведено распределение прибыли за 2022 год в сумме 9,9 млн руб. Промежуточное распределение прибыли за 2023 год не производилось.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валютные риски

Колебания валютных курсов (рост курса евро) может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты Общества, в связи с наличием обязательств, оцениваемых в валюте. Также возникает сложность составления прогнозов в текущей ситуации политической неопределенности.

Кредитные риски

Кредитные риски Общество оценивает, как низкие, в связи с тем, что заказчиками выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих финансовых обязательств. Общество стремится управлять финансовыми рисками, чтобы обеспечить наличие достаточной ликвидности для удовлетворения прогнозируемых потребностей и безопасного и прибыльного инвестирования денежных средств. Общество рассматривает данный риск как минимальный, так как имеет высокую финансовую устойчивость и платежеспособность.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что есть ряд факторов, которые могут влиять на уменьшение количества клиентов и сделок из-за торговых ограничений по продаваемым товарам. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как умеренные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами, как в связи с неоднозначными формулировками в соответствующих нормативных актах, так и в связи с наличием расхождений во мнениях представителей различных государственных органов относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые риски

Общество оценивает для себя данный риск как высокий, в связи с тем, что с 24.02.2022 года были приняты международные санкции в отношении России. Санкционные меры затронули финансовую систему, технологическое развитие, торговлю и другие сферы, в том числе сферу логистики. Произошла блокировка активов ключевых банков РФ, отключение от системы передачи финансовых сообщений SWIFT. Введение новых пакетов санкций значительно повышает риск, так как санкционные списки затрагивают всё больше ввозимых товаров.

Прочие риски

К прочим видам риска относятся: политическую нестабильность, негативные демографические тенденции, введение мобилизационных мероприятий, риск невостребованности продукции, а именно то, что российские организации, при выборе поставщиков, будут определяться в пользу организаций из дружественных стран, определенных правительством Российской Федерации (например, Китай, Индия). Это связано с политической ситуацией и существуют немаловажный фактор — невысокая обеспеченность запчастями из Германии на территории Российской Федерации на данный момент.

5. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ/ ОТСУТСТВИИ ОБЕСПЕЧЕНИЙ ГАРАНТИЙ

По состоянию на 31.12.2023 Общество не получало обеспечений по обязательствам.

Обществом уплачен обеспечительный платеж арендодателю в размере 236 тыс. руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2024 году, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества или существенного сокращения деятельности.

Чистая прибыль Общества:

- за 2021 год: 18 987
- за 2022 год: 19 970
- за 2023 год: 12 889

Чистые активы Общества:

- на 31.12.2021: 119 905
- на 31.12.2022: 120 075
- на 31.12.2023: 123 068

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2023 отсутствуют.

Прочая информация

1. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.
2. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2023 году.
3. В течение 2023 года природоохранные мероприятия не проводились.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год**

Организация: ООО "Фольмер Рус"
 Идентификационный номер налогоплательщика: _____
 Вид экономической деятельности: Торговля оптовая станками
 Организационно-правовая форма/
 форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью /
Собственность иностранных юридических лиц
 Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| К О Д Ы | |
| Форма по ОКУД | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2023 |
| по ОКПО | 02303957 |
| ИНН | 7725316050 |
| по ОКВЭД | 46.62 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12300 23 |
| по ОКЕИ | 384 |

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 | | |
|--------------------------------------|------|------------|---------------------------------|--|---------------------|---------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|---|
| | | | 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 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> | 5111 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость (+) | накопленная амортизация (-) | поступило (+) | выбыло | | начислено амортизации (-) | переоценка | | первоначальная стоимость (+) | накопленная амортизация (-) | |
| | | | | | | первоначальная стоимость (-) | накопленная амортизация (+) | | первоначальная стоимость (+/-) | накопленная амортизация (+/-) | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего | 5200 | за 2023 г. | 6 492 | (5 093) | 6 019 | (5 588) | 5 588 | (2 603) | - | - | 6 923 | (2 108) | |
| | 5210 | за 2022 г. | 1 088 | (793) | 6 383 | (979) | 790 | (5 090) | - | - | 6 492 | (5 093) | |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | 5201 | за 2023 г. | 109 | (38) | - | - | - | (35) | - | - | 109 | (73) | |
| <i>(группа основных средств)</i> | 5211 | за 2022 г. | 1 088 | (793) | - | (979) | 790 | (35) | - | - | 109 | (38) | |
| Аренднованное имущество | 5202 | за 2023 г. | 6 383 | (5 055) | 6 019 | (5 588) | 5 588 | (2 568) | - | - | 6 814 | (2 035) | |
| <i>(группа основных средств)</i> | 5212 | за 2022 г. | - | - | 6 383 | - | - | (5 055) | - | - | 6 383 | (5 055) | |

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 | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | (+) | (-) |
| Долгосрочные — всего | 5301 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>(группа, вид)</i> | 5312 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные — всего | 5305 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>(группа, вид)</i> | 5316 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений — итог | 5300 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | | (+) |
| Запасы — всего | 5400 | за 2023 г. | 96 111 | - | 96 111 | 78 918 | (83 441) | (1 027) | - | x | 91 588 | (1 027) | 90 561 | |
| | 5420 | за 2022 г. | 76 116 | (3 179) | 72 937 | 273 270 | (253 275) | - | 3 179 | x | 96 111 | - | 96 111 | |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы, иные аналогичные ценности | 5401 | за 2023 г. | 1 219 | - | 1 219 | 850 | (628) | - | - | - | 1 441 | - | 1 441 | |
| <i>(группа, вид)</i> | 5421 | за 2022 г. | 758 | - | 758 | 1 078 | (617) | - | - | - | 1 219 | - | 1 219 | |
| Товары для перепродажи | 5402 | за 2023 г. | 94 892 | - | 94 892 | 78 068 | (82 813) | (1 027) | - | - | 90 147 | (1 027) | 89 120 | |
| <i>(группа, вид)</i> | 5422 | за 2022 г. | 75 358 | (3 179) | 72 179 | 272 192 | (252 658) | - | 3 179 | - | 94 892 | - | 94 892 | |

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 | | | увеличение резерва по сомнительным долгам | перевод из долго- в кратко-срочную задол-женность | 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 (-) | восстановлен- ие резерва (+) | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность — всего | 5501 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5502 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>(вид)</i> | 5522 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность — всего | 5510 | за 2023 г. | 31 951 | (1 259) | 11 037 | - | (29 564) | - | 5 638 | (6 991) | - | 13 424 | (2 612) | |
| | 5530 | за 2022 г. | 114 090 | (14 246) | 15 356 | - | (97 495) | - | 19 599 | (6 612) | - | 31 951 | (1 259) | |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 5511 | за 2023 г. | 2 527 | - | 3 608 | - | (2 491) | - | - | - | - | 3 644 | - | |
| <i>(вид)</i> | 5531 | за 2022 г. | 13 735 | - | 914 | - | (12 122) | - | - | - | - | 2 527 | - | |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками - аффилированными лицами</i> | 5512 | за 2023 г. | 10 293 | - | - | - | (10 293) | - | - | - | - | - | - | |
| <i>(вид)</i> | 5532 | за 2022 г. | 45 351 | - | - | - | (35 058) | - | - | - | - | 10 293 | - | |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i> | 5513 | за 2023 г. | 16 786 | (1 259) | 4 530 | - | (14 490) | - | 5 638 | (6 991) | - | 6 826 | (2 612) | |
| <i>(вид)</i> | 5533 | за 2022 г. | 49 244 | (14 246) | 12 152 | - | (44 610) | - | 19 599 | (6 612) | - | 16 786 | (1 259) | |
| <i>Расчеты по налогам и сборам</i> | 5514 | за 2023 г. | 1 533 | - | 1 780 | - | (1 533) | - | - | - | - | 1 780 | - | |
| <i>(вид)</i> | 5534 | за 2022 г. | 5 584 | - | 1 533 | - | (5 584) | - | - | - | - | 1 533 | - | |
| <i>Прочие расчеты с дебиторами</i> | 5515 | за 2023 г. | 757 | - | 744 | - | (757) | - | - | - | - | 744 | - | |
| <i>(вид)</i> | 5535 | за 2022 г. | 108 | - | 757 | - | (108) | - | - | - | - | 757 | - | |
| <i>Прочие расчеты с дебиторами - аффилированными лицами</i> | 5519 | за 2023 г. | 55 | - | 375 | - | - | - | - | - | - | 430 | - | |
| <i>(вид)</i> | 5539 | за 2022 г. | 68 | - | - | - | (13) | - | - | - | - | 55 | - | |
| Итого | 5500 | за 2023 г. | 31 951 | (1 259) | 11 037 | - | (29 564) | - | 5 638 | (6 991) | - | 13 424 | (2 612) | |
| | 5520 | за 2022 г. | 114 090 | (14 246) | 15 356 | - | (97 495) | - | 19 599 | (6 612) | - | 31 951 | (1 259) | |

5.2. 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 кратко-срочную задол-женность (-) | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) (+) | прчитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (+) | погашение (-) | списание на финансовый результат (-) | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность — всего | 5551 | за 2023 г. | 289 | 2 802 | - | (289) | - | - | 2 802 |
| | 5571 | за 2022 г. | - | 289 | - | - | - | - | 289 |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | |
| <i>Право пользования активом</i> | 5552 | за 2023 г. | 289 | 2 802 | | (289) | - | - | 2 802 |
| <i>(вид)</i> | 5572 | за 2022 г. | - | 289 | | - | - | - | 289 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность — всего | 5560 | за 2023 г. | 64 362 | 19 226 | - | (63 339) | - | - | 20 249 |
| | 5580 | за 2022 г. | 164 674 | 17 271 | - | (117 583) | - | - | 64 362 |
| <i>в том числе</i> | | | | | | | | | |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 5561 | за 2023 г. | 1 253 | 222 | - | (1 253) | - | - | 222 |
| <i>(вид)</i> | 5581 | за 2022 г. | 674 | 1 094 | - | (515) | - | - | 1 253 |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками - аффилированными лицами</i> | 5562 | за 2023 г. | 20 | - | - | (20) | - | - | - |
| <i>(вид)</i> | 5582 | за 2022 г. | 2 847 | 20 | - | (2 847) | - | - | 20 |
| <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i> | 5563 | за 2023 г. | 61 866 | 16 973 | - | (61 160) | - | - | 17 679 |
| <i>(вид)</i> | 5583 | за 2022 г. | 157 305 | 14 934 | - | (110 373) | - | - | 61 866 |
| <i>Расчеты по налогам и сборам</i> | 5564 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>(вид)</i> | 5584 | за 2022 г. | 3 822 | - | - | (3 822) | - | - | - |
| <i>Расчеты с подотчетными лицами</i> | 5565 | за 2023 г. | 25 | 28 | - | (25) | - | - | 28 |
| <i>(вид)</i> | 5585 | за 2022 г. | 26 | 25 | - | (26) | - | - | 25 |
| <i>Право пользования активом</i> | 5566 | за 2023 г. | 1 198 | 2 003 | - | (881) | - | - | 2 320 |
| <i>(вид)</i> | 5586 | за 2022 г. | - | 1 198 | - | - | - | - | 1 198 |
| ИТОГО | 5550 | за 2023 г. | 64 651 | 22 028 | - | (63 628) | - | - | 23 051 |
| | 5570 | за 2022 г. | 164 674 | 17 560 | - | (117 583) | - | - | 64 651 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. |
|--|--------------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 426 | 579 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 24 050 | 30 469 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 5 802 | 5 761 |
| Амортизация | 5640 | 2 603 | 5 090 |
| Прочие затраты | 5650 | 20 654 | 35 647 |
| Итого по элементам | 5660 | 53 535 | 77 546 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 53 535 | 77 546 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|---------------------------|------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства — всего | 5700 | 3 706 | 883 | (872) | (1 608) | 2 109 |
| <i>в том числе</i> | | | | | | |
| <i>Неиспользованный отпуск (вид оценочного обязательства)</i> | <i>5701</i> | <i>872</i> | <i>883</i> | <i>(872)</i> | <i>-</i> | <i>883</i> |
| <i>Резерв на гарантийное обслуживание (вид оценочного обязательства)</i> | <i>5702</i> | <i>2 834</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>(1 608)</i> | <i>1 226</i> |