



ЭФФЕКТИВНАЯ
МЕХАНИЗИРОВАННАЯ
ДОБЫЧА

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭЛКАМ» за 2023 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ЭЛКАМ» зарегистрировано ИФНС России по Свердловскому району г.Перми 18.01.2008года (свидетельство ОГРН № 1085904000632).

Юридический адрес организации: 614064, Пермский край, г.Пермь, ул. Усольская, дом № 156, оф. 307

Основной ОКВЭД 28.12, дополнительный ОКВЭД 46.69.9 - торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения на территории РФ и на экспорт.

Высший орган управления - общее собрание участников Общества, участники Общества – Соколов Ю.В. 20%; ООО «КОД» 78,5% (изменения в ЕГРЮЛ 07.06.2023, продажа доли от Соколова И.Ю.), Галкин А.И. 1,5%.

С 22.02.2022г. Единоличным исполнительным органом назначен Директор ООО «ЭЛКАМ» Галкин Анатолий Иванович, утвержден протоколом №18-02/2022 от 18.02.2022г. внеочередного Общего собрания участников ООО «ЭЛКАМ».

Среднегодовая численность работников предприятия составляет 13 человек.

ООО «ЭЛКАМ»
614064, г. Пермь, ул. Усольская, 156, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
info@elkam.ru / www.elkam.ru
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
Г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
info@elkam.ru / www.elkam.ru
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:



2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «ЭЛКАМ» № 131 от 30.12.2022 года.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

☐ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

☐ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

☐ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

☐ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от

ООО «ЭЛКАМ»
614064, г. Пермь, ул. Усольская, 155, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
t@elkam.ru / www.elkam.ru
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
t@elkam.ru / www.elkam.ru
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:





ЭФФЕКТИВНАЯ
МЕХАНИЗИРОВАННАЯ
ДОБЫЧА

06 декабря 2011г.» О бухгалтерском учете» и « Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998г. (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г., 24 декабря 2010 года, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н) а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом, Положениями и Стандартами.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ЭЛКАМ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:ERP Управление предприятием.

Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "Агентство аудита и бухгалтерского учета", ОГРН 1086658000923, член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество», ОГРН 12006010607.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019 "Запасы"), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н. Указанные изменения не привели к изменениям показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с избранием перспективным способом отражения последствий изменения учетной политики.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Оценка материально-производственных запасов при списании и ином выбытии производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального

ООО «ЭЛКАМ»
614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
E-mail: info@elkam.ru / www.elkam.ru
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
E-mail: info@elkam.ru / www.elkam.ru
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:





ЭФФЕКТИВНАЯ
МЕХАНИЗИРОВАННАЯ
ДОБЫЧА

стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Для целей бухгалтерского учета установлена стоимость основных средств стоимостью выше 100 тыс.руб.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

ООО «ЭЛКАМ»
614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
E-mail: info@elkam.ru / www.elkam.ru
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
15B, Ussolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
E-mail: info@elkam.ru / www.elkam.ru
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:



- по сомнительной дебиторской задолженности в резерв включается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена;
- на оплату отпусков в резерв включается сумма оценочного обязательства, рассчитанная как произведение количества не использованных дней отпуска на средний дневной заработок по каждому сотруднику.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены свернуто в составе прочих доходов и расходов.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Порядок формирования расходов

Порядок признания управленческих расходов: посредством списания понесенных расходов на счет учета продаж - 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: посредством списания суммы произведенных расходов на счет учета продаж - 90 «Продажи».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Учет расходов ведется отдельно в разрезе служб и статей затрат.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или обращения в период, к которому они относятся

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2022 № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «отложенные налоговые обязательства».

Учет арендных отношений

Арендованное имущество может учитываться организацией на забалансовом счете, если договором не предусмотрены ни переход права собственности на предмет аренды, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и не предполагается передача предмета аренды в субаренду (п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 4 Информационного сообщения Минфина России от 25.01.2019 N ИС-учет-15).

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды - 12 месяцев или меньше;
- рыночная стоимость земельного участка не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор может получать от арендованного основного средства экономические выгоды независимо от других активов;
- арендатор вправе применять упрощенные способы ведения бухучета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Если условия для применения вышеуказанного порядка учета договора аренды имущества не выполняются, то организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Состав и структура оборотных активов

ООО «ЭЛКАМ»
614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
E-mail: elkam@elkam.ru / www.elkam.ru
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
E-mail: elkam@elkam.ru / www.elkam.ru
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:



Структура оборотных активов на начало и конец 2023 г. приведена в таблице №1:

Таб.№1

Наименование актива	Абсолютные величины, тыс. руб.			Уд. веса (%) в общей величине обор.актвов		
	на 31.12.2021г	на 31.12.2022г	на 31.12.2023г	на 31.12.2021г	на 31.12.2022г	на 31.12.2023г
Запасы (в т.ч. товары отгруженные)	39 299	36 874	31 914	12,26	3,59	2,73
НДС по приобретенным ценностям	676	716	718	0,21	0,07	0,06
Дебиторская задолженность	225 402	968 141	1 127 998	70,32	94,34	96,33
Краткосрочные финансовые вложения	7 239	1 560	1 060	2,26	0,15	0,09
Денежные средства	35 218	2 024	441	10,99	0,20	0,04
Прочие оборотные активы	12 701	16 932	8 866	3,96	1,65	0,76
Итого оборотных активов	320 535	1 026 247	1 170 997	100	100	100

Анализируя состав и структуру оборотных активов на конец 2023 года отмечаем увеличение суммы оборотных активов. Остаток по отгруженным товарам в размере 31 847тыс. руб. на конец года – это отгруженные товары, по которым не произошел переход права собственности. В структуре оборотных активов наблюдаем рост дебиторской задолженности, оплата за продукцию производится с отсрочкой в соответствии с условиями договоров, задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2023 года по различным категориям дебиторов отражена в таблице №2

Таб.№2

Наименование дебитора	Задолженность, тыс.руб.		
	31.12.2021г.	31.12.2022г.	31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 153	3 692	558
Расчеты с покупателями и заказчиками	206 133	944 472	1 073 598
Расчеты по налогам и сборам	15 693	11 057	2 345
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	66	35	27
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 357	8 885	51 469
Итого	225 402	968 141	1 127 998

В общей дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеет дебиторская задолженность покупателей. Задолженность является текущей и возникла по расчетам с покупателями.

3.2.Кредиторская задолженность.

3.3.1. Кредиторская задолженность на начало и конец 2023 года по различным категориям кредиторов отражена в таблице №3

Таб.№3

Наименование кредитора	Задолженность, тыс.руб.		
	31.12.2021г.	31.12.2022г.	31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	134 072	708 814	802 407
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 120	7 307	2 394
Расчеты по налогам и сборам	1 846	22 273	6 694
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6 239	4 267	4 673
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 317	18 162	22 601
Расчеты с подотчетными лицами	128	65	47
Расчеты с учредителями	-	9 054	57
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 590	18 403	144
Итого	172 313	788 345	839 018

Из данных таблицы №3 видим, что наибольший удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности имеет задолженность поставщикам на конец 2023г. Вся задолженность является

текущей, также и по «расчетам по налогам и сборам», что является переходящим остатком на январь и март 2024 года.

3.3. Заемные средства.

На 31.12.2023г. задолженность у предприятия по кредитным и заемным средствам почти погашена:

Таб. №4

Наименование кредитора	Вид обязательств	Сумма задолженности с % на 31.12.2022г.	Сумма задолженности с % на 31.12.2023г.	№ и дата договора	Дата погашения обязательств в
Уральский банк ПАО "Сбербанк России" Екатеринбург	Овердрафт	34 970, 73	-	Договор № 161K00C5СОД от 14.11.2022 /овердрафт/	06.11.2023.
прочие			256		31.03.2024
Итого:		34 970, 73	256		

3.4. Структура пассивов.

Структура пассивов предприятия представлена в таблице №5:

Таб. №5

Наименование актива	Абсолютные Величины тыс. руб.			Уд. веса величине		(%) в общей капитала
	на 31.12.21г	на 31.12.22г	на 31.12.23г	на 31.12.21г	на 31.12.22г	на 31.12.23г
Собственный капитал	265 671	317 761	457 003	1	0,9	1
Заемные средства	-	34 971	256	-	0,1	0
Итого источников средств	265 671	352 732	457 259	1	1	1

ООО «ЭЛКАМ»
 614064, г. Пермь, ул. Усольская, 155, оф. 307
 Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
 Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
 E-mail: elkam@elkam.ru / www.elkam.ru
 ИНН 5904179826 / КПП 590401001
 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
 Г. ЕКАТЕРИНБУРГ
 БИК 046577674
 P/c 40702810816540033511
 K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
 15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
 Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
 Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
 E-mail: elkam.ru / www.elkam.ru
 TIN 5904179826 / TRC 590401001
 SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
 EKATERINBURG
 BIN 046577674
 P/a 40702810816540033511
 C/a 30101810500000000674

Качество:



Чистые активы (разд.1+разд.2- разд.4-разд.5)	265 671	317 761	457 013			
--	---------	---------	---------	--	--	--

3.5. Состав затрат.

Изменение затрат реализованной продукции в 2023 году по отношению к 2022 году отражено в таблице №6:

Таб.№6, тыс. руб.

Показатели	2021г.	2022г.	2023г.	% к 2022г.
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС), всего	2 032 786	3 083 765	2 677 959	86,84
Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг, всего	1 567 519	2 378 288	2 243 883	94,35
Коммерческие расходы	276 160	287 880	176 558	61,33
Управленческие расходы			55 205	-
Прибыль от продаж	189 107	417 597	202 313	48,45

Из приведенной таблицы видно, что в 2023 году прибыль от продаж уменьшилась в два раза, и составила 202 313 тыс.руб. Это связано со снижением количества продаж.

3.6. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах приведена в таблице №7:

Таб.№7

Показатели	2021 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Прочие доходы, всего	918 297	938 140	54 019
- факторинг	917 558	889 910	-
- доход от восстановленного резерва СД		46 065	9 504
- проценты к получению	609	1 993	76
- прочие	130	172	12 599
- доходы от переуступки долга	-	-	31 840
Прочие расходы, всего	950 909	1 014 591	80 227
- оплата услуг банков за РКО	10 960	10 092	665
- факторинг	917 558	889 910	-
- расходы (убыток) от продажи валюты	-	988	1 353

- расходы по резерву сомнительных долгов	13 821	1 297	-
- прочие расходы	2105	6 311	15 371
- возмещение ущерба, штрафы за нарушение договорных обязательств	1 054	2 059	10 419
- проценты к уплате	902	2293	4 686
- отрицательные курсовые разницы	1 838	45 349	5 811
- расходы по вознаграждению за поручительство	1 415	8 790	9 324
- списана безнадежная к взысканию задолженность	-	44 076	91
- убытки от переуступки долга	-	-	32 507
- расходы на ОПИ, не давшие результата	1 256	3 426	-

Курсовые разницы, резервы сомнительных долгов отражены по строкам 2340 и 2350 в отчете о финансовых результатах в 2023 году свернуто.

Официальный курс рубля к доллару США на 31.12.2023г. равен 89,6883 рублей за 1 доллар США.

3.7. Учет налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль ((п. 22 ПБУ 18/02)).

Текущий налог на прибыль формируется в результате отражения в бухгалтерском учете следующих величин (п. 22 ПБУ 18/02):

- условного расхода (дохода) по налогу на прибыль;
- ПНР и ПНД отчетного периода;
- изменений ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением тех, что возникли по операциям, результат которых не включается в бухгалтерскую прибыль (убыток), но включается в совокупный финансовый результат и (или) капитал организации.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Таб. №8

Показатели	2023 год
------------	----------

ООО «ЭЛКАМ»
 614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
 Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
 Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
 E-mail: elkam@elkam.ru / www.elkam.ru
 ИНН 5904179826 / КПП 590401001
 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
 г. ЕКАТЕРИНБУРГ
 БИК 046577674
 P/c 40702810816540033511
 K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
 15B, Ussolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
 Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
 Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
 E-mail: elkam.ru / www.elkam.ru
 TIN 5904179826 / TRC 590401001
 SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
 EKATERINBURG
 BIN 046577674
 P/a 40702810816540033511
 C/a 30101810500000000674

Качество:



Условный расход	(Ф2 стр 2300) 176 104*20%=35 221 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	1 418 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	35 436 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами ООО «ЭЛКАМ» являются:

- ООО «КОД» - 78,5%.
- физическое лицо Соколов Юрий Викторович 2000 руб. – 20%.
- физическое лицо Галкин Анатолий Иванович 150руб -1,5%.

ООО «ЭЛКАМ» принадлежит доля в размере 50% уставного капитала ТОО «Элкам-Мунаймаш», Республика Казахстан, г. Астана, Аксай,1

ООО «ЭЛКАМ» принадлежит 30% акций АО "Мунаймаш", 150004, Республика Казахстан, г. Петропавловск, ул. М. Ауэзова, 264.

4.2. Раскрытие информации:

- в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Обществом создано:

оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 2 968 тыс руб.

- в соответствии с ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"
резерв по сомнительным долгам 929 тыс. руб.:

Покупатель	Сумма, тыс.руб.
ПФ СОКОЛ ООО	102,00
ТЕХОБОРУДОВАНИЕ ТД ООО	827,00
Итого	929,00

ООО «ЭЛКАМ»
 614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
 Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
 Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
 E-mail: elkam.ru / www.elkam.ru
 ИНН 5904179826 / КПП 590401001
 УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
 Г. ЕКАТЕРИНБУРГ
 БИК 046577674
 Р/с 40702810816540033511
 К/с 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
 15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
 Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
 Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
 E-mail: elkam.ru / www.elkam.ru
 TIN 5904179826 / TRC 590401001
 SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
 EKATERINBURG
 BIN 046577674
 P/a 40702810816540033511
 C/a 30101810500000000674

Качество:





ЭФФЕКТИВНАЯ
МЕХАНИЗИРОВАННАЯ
ДОБЫЧА

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

Связанной стороной ООО «ЭЛКАМ» являются физические лица Соколов Юрий Викторович, Соколов Иван Юрьевич, Галкин Анатолий Иванович, ООО «КОД».

В 2023 году Соколову Юрию Викторовичу были произведены выплаты по:
- вознаграждению по Соглашению о предоставлении поручительства от 09.11.18, в размере 3 967 787,00руб.

В 2023 году всего было выплачено дивидендов Соколову Юрию Викторовичу в размере 8 997 000,00 рублей.

В 2023 году было реализовано по договору поставки АО "Мунаймаш" товара на сумму 344 939 763,95руб.

В 2023 году было предъявлено по агентскому договору от 01.04.2022г..от ТОО «Элкам-Мунаймаш» в сумме 288 000,00руб.

4.4. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

Выплаты управленческому персоналу следующих должностей:

- Директор
 - Директор юридического департамента
 - Директор по продажам и маркетингу
 - Директор по развитию
 - Руководитель проекта
 - Коммерческий директор
- составили 124 666 995,72 руб. с НДФЛ, страховые взносы 21 877 307,70 руб.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

На дату подписания отчетности, Обществом не принято решение о распределении дивидендов за 2023 финансовый год.

4.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные

ООО «ЭЛКАМ»
614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
E-mail: info@elkam.ru / www.elkam.ru
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
E-mail: info@elkam.ru / www.elkam.ru
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:





ЭФФЕКТИВНАЯ
МЕХАНИЗИРОВАННАЯ
ДОБЫЧА

меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выходяющих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным,

ООО «ЭЛКАМ»

614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»

15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:



однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

4.6. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

ООО «ЭЛКАМ»
614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
info@elkam.ru / www.elkam.ru
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
info@elkam.ru / www.elkam.ru
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:





ЭФФЕКТИВНАЯ
МЕХАНИЗИРОВАННАЯ
ДОБЫЧА

Существенные ошибки в 2023 году не выявлены.

Директор

Галкин А.И.

20.03.2024г.



ООО «ЭЛКАМ»
614064, г. Пермь, ул. Усольская, 15Б, оф. 307
Тел. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Факс: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
info@elkam.ru / www.elkam.ru
ИНН 5904179826 / КПП 590401001
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
г. ЕКАТЕРИНБУРГ
БИК 046577674
P/c 40702810816540033511
K/c 30101810500000000674

LLC «ELKAM»
15B, Usolskaya str, off. 307, Perm, Russia, 614064
Tel. +7 (342) 249 53 54, 249 53 42
Fax: +7 (342) 249 53 54, 249 53 53
info@elkam.ru / www.elkam.ru
TIN 5904179826 / TRC 590401001
SBERBANK (URALSKY HEAD OFFICE)
EKATERINBURG
BIN 046577674
P/a 40702810816540033511
C/a 30101810500000000674

Качество:



**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.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5110	за 2022г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5111	за 2022г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)

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	-	-	-

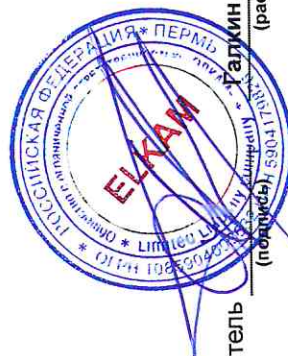
1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. п а л и т и ч е с к и е д р у ж е н и е р е з у л ь т а т о в т р у д о в										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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



Руководитель Галкин Анатолий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

[illegible]

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.	-	5 667	-	(5 667)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Авто AUDI Q5 VINWAUZZFY2063615	5241	за 2023г.	-	5 667	-	5 667	-
	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	3 000	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Галкин Анатолий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

c.7

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____ Галин Анатолий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г. _____

4. Запасы

[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



Галкин Анатолий Иванович
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

[illegible]

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего ·	5540	929	929	10 434	10 434	55 203	55 203		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	929	929	10 434	10 434	55 203	55 203		
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				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	823 316	1 265 555	9 630	9 630	(1 259 225)	(2)	-	-	839 274
	5580	за 2022г.	172 419	1 326 939	2 633	2 633	(678 637)	(38)	-	-	823 316
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	708 814	213 605	-	-	(120 011)	(2)	-	-	802 406
	5581	за 2022г.	134 072	598 909	-	-	(24 140)	(27)	-	-	708 814
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 306	2 362	-	-	(7 274)	-	-	-	2 384
	5582	за 2022г.	5 120	7 128	-	-	(4 931)	(11)	-	-	7 306
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	26 540	3 872	491	491	(19 534)	-	-	-	11 369
	5583	за 2022г.	8 085	20 233	340	340	(2 118)	-	-	-	26 540
кредиты	5564	за 2023г.	34 971	858 219	2 623	2 623	(895 791)	-	-	-	22
	5584	за 2022г.	106	516 237	2 293	2 293	(483 665)	-	-	-	34 971
займы	5565	за 2023г.	-	43 333	1 979	1 979	(45 078)	-	-	-	234
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	27 458	(4 522)	4 537	4 537	(27 272)	-	-	-	201
	5586	за 2022г.	20 591	12 482	-	-	(5 615)	-	-	-	27 458
Обязательства перед персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	18 162	139 142	-	-	(134 703)	-	X	X	22 601
	5587	за 2022г.	4 317	162 865	-	-	(149 020)	-	X	X	18 162
Обязательства перед персоналом по подотчетным суммам	5568	за 2023г.	65	9 544	-	-	(9 562)	-	X	X	47
	5588	за 2022г.	128	9 085	-	-	(9 148)	-	X	X	65
Итого	5550	за 2023г.	823 316	1 265 555	9 630	9 630	(1 259 225)	(2)	X	-	839 274
	5570	за 2022г.	172 419	1 326 939	2 633	2 633	(678 637)	(38)	X	-	823 316

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)

Гаркин Анатолий Иванович
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	522	-
Расходы на оплату труда	5620	139 142	153 729
Отчисления на социальные нужды	5630	26 740	31 612
Амортизация	5640	1 580	201
Прочие затраты	5650	68 280	102 337
Итого по элементам	5660	236 264	287 879
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	2 433
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 019	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	241 283	290 312

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

Руководитель _____
 (подпись)

ELKAM
 Галкин Анатолий Иванович
 (расшифровка подписи)

20 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	10 760	41	7 833	-	2 968
в том числе:						
Резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Галкин Анатолий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	3 300	3 300
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель Гадкин Анатолий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.