

ПОЯСНЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БЕРЛИНГО» ЗА 2023 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Берлинго» (далее по тексту – Общество) создано решением учредителей от 27.09.2005 в соответствии с действующим законодательством РФ в целях получения прибыли от его предпринимательской деятельности.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 31 октября 2005 г., свидетельство о регистрации: серия 77 №005695287, ОГРН 1057748844603; ИНН 7703568520, КПП 622901001.

Юридический адрес Общества: 390044, Рязанская обл., Рязань г., Зафабричная ул., дом № 14, офис 15.

Общество не имеет филиалов, представительств.

Общество имеет обособленное подразделение "Берлинго-Рыбное", поставленное на учет в налоговых органах по местонахождению. Место нахождения обособленного подразделения: 391111, Рязанская обл., Рыбновский р-он, Рыбное г., Березовая ул., д.13А.

Основным видом деятельности: ООО «Берлинго» является:

- Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 31 человек в 2023 году

- 29 человек в 2022 году.

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган (директор).

Директор Общества – Щербаков Андрей Александрович, назначен на должность Протоколом внеочередного собрания участников ООО «Берлинго» от 12.07.2022, сроком полномочий на 3 года в соответствии с Уставом Общества.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность ООО «Берлинго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована в следующем объеме: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая и табличная часть).

Все показатели, если не указано иное, приведены в тысячах рублей

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Связанными сторонами ООО «Берлинго» являются:

- участники Общества, данные об изменении состава участников и долей в УК за отчетный период представлены в таблице:

На 01.01.2023		Изменения за отчетный период		На 31.12.2023	
ФИО участника	Доля в УК, %	Увеличение доли, основание	Уменьшение доли, основание	ФИО участника	Доля в УК, %
Корягин Н.А.	28,58837%	---	---	Корягин Н.А.	28,58837%
Антонникова Н.В.	13,92571%	---	---	Антонникова Н.В.	13,92571%
Костенко Н.В.	13,92571%	---	--	Костенко Н.В.	13,92571%
Шульпякова А.Ю.	13,92571%	---	--	Шульпякова А.Ю.	13,92571%
Сафонова Е.А.	8,33828%	--	--	Сафонова Е.А.	8,33828%
Третьяк Е.Д.	8,33828%	---	--	Третьяк Е.Д.	8,33828%
Пименов В.А.	10,57558%	--	--	Пименов В.А.	10,57558%
Круть А.А.	2,38236%	---	---	Круть А.А.	2,38236%

- организации, в которых участник Общества имеет долю (акции), операции со связанными сторонами

представлены в таблице:(тыс.руб. с НДС)

Балансовый счет/ Наименование Организации - связанной стороны/договор	На 01.01.2023		За отчетный период		На 31.12.2023	
	Дебиторск ая задол- ть,	Кредиторск ая задол-ть,	Поступило	Выбыло	Дебиторск ая задол- ть	Кредито рская задол-ть
Счет 60						
ООО «Ока-плат»						
Договор №01/2014 от 09.01.2014 г		51 631	338 472	382 832		7 271
ООО «Рельеф-центр»						
Договор 1 4112/1-2019/РЛЦ от 01.04.2019		15 400	35 610	33 147		17 863
Договор аренды №208/7-1-17 от 20.04.2017		1	8	9		
Счет 62						
ООО «Рельеф-центр»						
Договор №46/4-1-14 от 02.06.2014 года	1 516 712		3 704 360	3 652 209	1 568 863	
Счет 76.06						
Счет 76.07.1/76.07.9						
ООО «Рельеф-центр»						
Договор субаренды нежилого помещения от 01.11.2016		200	733	800		133
Счет 76.07.2						
Договор субаренды нежилого помещения от 01.11.2016		80	960	960		80
Счет 008						
ООО «Рельеф-центр»						
№ДП4-ЦВ-725730/2022/00062 от 16.11.2022	300 000			300 000		
Поручительство к договору №СВЛ/514323-395069 от 28.09.2023			300 000		300 000	
Поручительство №ДП6-ЦВ- 725730/2023/00017 от 20.03.2023			1 000 000		1 000 000	
№7М-1-3PYZ0O4Y от 21.04.2021	500 000			500 000		
№7М-1-3QZMLJZJ от 27.04.2021	500 000			500 000		
Счет 009						
ООО «Ока-плат»						
№ДП3-ЦВ-725730/2018/00039 от 31.07.2018 г	50 000			50 000		
№ДП3-ЦВ-725730/2020/00004 от 04.12.2020г	100 000			100 000		
№7М-1-713BZQQR-ПЗ от 01.12.2022 г	80 000			80 000		
№7М-1-7297X6ЕЗ-ПЗ от 02.12.2022	100 000				100 000	
№ДП6-ЦВ-725730/2022/00042 от 11.11.2022	200 000			200 000		

Связанной стороной также является управленческий аппарат - директор ООО «Берлинго» Щербаков А.А. Вознаграждение директора за 2023 г – 8 168 тыс.руб., начислены налоги с ФОТ – 1 535 тыс.руб.

4. СВЕДЕНИЯ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

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

Учетная политика Общества утверждена приказом директора №1-УП от 30.12.2022 г. Учетная политика применяется последовательно, изменения, оказывающие существенное влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности, не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета отдельных активов и обязательств отражены в соответствующих разделах данных Пояснений.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенных событий после отчётной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество не имеет намерений прекращения или снижения части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

Общество является действующим предприятием, своевременно выполняет текущие обязательства по расчетам с поставщиками, персоналом и по своевременной уплате налогов.

С февраля 2022 года США, страны Евросоюза и другие страны объявили пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда организаций и физических лиц.

Общество не осуществляет трансграничные операции и оценивает риск влияния финансовых санкций на финансовое положение и результаты деятельности Общества как низкий.

Тем не менее, ожидается, что введенные санкции могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей, что может негативно сказаться на платежах контрагентов и приведет к росту дебиторской задолженности, в том числе просроченной..

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

9. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

9.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов Общество руководствуется ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

В соответствии с учетной политикой:

- нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету;
- определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Изменения сроков полезного использования и способов начисления амортизации нематериальных активов в отчётном периоде не было.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблице 1.1.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в таблице 1.3.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в таблице 1.5.

9.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии с учетной политикой:

- после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

- сроки полезного использования основных средств устанавливаются исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.2.

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице 2.4.

Обесценения основных средств в отчётном периоде не выявлено.

При принятии к бухгалтерскому учету арендованных активов Общество руководствуется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендованные объекты используются в основной деятельности Общества.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

9.3. ЗАПАСЫ.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с учетной политикой:

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Информация о наличии и движении материально производственных запасов в разрезе видов запасов представлена в таблице 4.1.

9.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резервов по сомнительным долгам представлена в таблице 5.1 (изменение дебиторской задолженности за период показано развернуто).

9.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

При признании в бухгалтерском учете финансовых вложений Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В соответствии с учетной политикой:

- финансовые вложения оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В составе финансовых вложений отражались

- Депозит на общую сумму 19 000 тыс. руб., по которым текущая рыночная стоимость не определяется;

Информация о наличии и движении финансовых вложений (по видам) представлена в таблице 3.1.

9.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- денежные средства организации, находящиеся на расчетных, валютных и специальных счетах;
- денежные средства организации, находящиеся в кассе,
- краткосрочные (на срок до 3-х месяцев) депозиты.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила 137 тыс. руб. в 2023 году и 1 269 тыс. руб. в 2022 году;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

- 89,6883 руб. за 1 доллар США;
- 99,1919 руб. за 1 евро;
- 12,5762 руб. за 1 китайский юань.

9.7. КАПИТАЛ.

Уставный капитал по состоянию на отчетную дату составляет 100 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Чистые активы Общества составили:

- 614 796 тыс. руб. на 31.12.2023
- 609 003 тыс. руб. на 31.12.2022
- 584 707 тыс. руб. на 31.12.2021

9.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.

При признании в бухгалтерском учете оценочных обязательств Общество руководствуется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация о величине оценочных обязательств на начало и конец отчетного периода, сумме оценочного обязательства, признанных и списанных в отчетном периоде, представлена в таблице 7.

Условные обязательства и активы отсутствуют.

9.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.

При признании в бухгалтерском учете величины заемных средств и расходов по ним Общество руководствуется ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) представлена в таблице 5.3

Расходы (проценты) по займам составили:

- в 2023 году 151 703 тыс. руб., учтены в составе прочих расходов;
- в 2022 году 147 535 тыс. руб., учтены в составе прочих расходов.

9.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности (в том числе обязательств по аренде) представлена в таблице 5.3 (изменение кредиторской задолженности за период показано развернуто).

9.11. Доходы.

При признании в бухгалтерском учете доходов Общество руководствуется ПБУ 09/99 «Доходы организации»

В соответствии с учетной политикой выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг (без НДС) составила

в 2023 году 3 667 576 тыс. руб.;

в 2022 году 3 295 786 тыс. руб.

Состав прочих доходов представлен в таблице:

Прочие доходы	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прочие доходы всего, в том числе	40 911	92 746
- Курсовые разницы по расчетам в валюте	19 912	86 747
-Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 105	5 323
- Доходы, связанные с продажей валюты	16 079	-
- Прочие доходы	1 815	676

9.12 РАСХОДЫ.

При признании в бухгалтерском учете расходов Общество руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж продукции, работ и услуг составила:

- в 2023 году 3 368 444 тыс. руб.

- в 2022 году 3 004 593 тыс. руб.

Состав прочих расходов представлен в таблице:

Прочие расходы	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прочие расходы всего, в том числе	248 594	282 434
- Проценты по кредитам и займам	151 703	147 535
- Услуги банков	6 807	4 691
- Бонусы	-	63 181
-Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	16 016	-
- Курсовые разницы по расчетам в валюте	54 489	43 257
- Отклонения курса покупки)иностранной валюты от официального курса	11 230	14 679
- Благотворительное пожертвование	2 811	-
- Налоги и сборы	1 335	839
- Прочие расходы	4 203	8 252

9.13 Прибыль.

При признании в бухгалтерском учете величины отложенных налоговых активов и обязательств Общество руководствуется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». При формировании бухгалтерской отчетности Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесённых Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль составил 2 727 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, составил 228 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлена в таблице:

Показатель	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	8 292	32 432
Применяемая налоговая ставка	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	1 659	6 486
Постоянный налоговый расход	840	1 650
Итого расход по налогу на прибыль	2 499	8 136

Чистая прибыль составила - 5 793 тыс.руб. за 2023 г., 24 296 тыс. руб. за 2022 год.

Руководитель

МП



Щербаков А.А.

25.01.2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Берлинго" за 2023 год (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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	13 542	(5 900)	1 332	(2 289)	2 289	(1 234)	-	-	12 585	(4 845)
	5110	за 2022г.	11 333	(4 781)	2 209	-	-	(1 119)	-	-	13 542	(5 900)
в том числе: Товарные знаки	5101	за 2023г.	6 866	(3 717)	163	(1 865)	1 865	(560)	-	-	5 163	(2 412)
	5111	за 2022г.	6 560	3 167	306	-	-	(550)	-	-	6 866	(3 717)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2023г.	6 676	(2 183)	1 169	(424)	424	(674)	-	-	7 421	(2 433)
	5112	за 2022г.	4 773	(1 614)	1 903	-	-	(569)	-	-	6 676	(2 183)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Товарные знаки	5131	-	28	27

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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 за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - Всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	112	1 295	-	(1 332)	75
	5190	за 2022г.	325	2 200	(204)	(2 209)	112
в том числе:	5181	за 2023г.	112	1 295	-	(1 332)	75
	5191	за 2022г.	325	2 200	(204)	(2 209)	112
Товарные знаки							

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	854	-	(854)	-
	5250	за 2022г.	-	129	-	(129)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2023г.	-	121	-	(121)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	129	-	(129)	-
Права пользования активами	5243	за 2023г.	-	733	-	(733)	-
	5253	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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	133	200	267
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
								списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2023г.	1 970 940	-	6 938 487	-	-	(6 909 094)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	1 907 237	-	6 137 357	-	-	(6 094 076)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	1 830 906	-	4 438 017	-	-	(4 412 939)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	1 589 561	-	3 965 850	-	-	(3 724 505)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	91 234	-	1 171 537	-	-	(1 158 778)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	283 566	-	1 222 212	-	-	(1 414 544)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	48 800	-	1 328 933	-	-	(1 337 377)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	34 110	-	949 295	-	-	(955 027)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 970 940	-	6 938 487	-	-	(6 909 094)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	1 907 237	-	6 137 357	-	-	(6 094 076)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 970 940	-	6 938 487	-	-	(6 909 094)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	1 907 237	-	6 137 357	-	-	(6 094 076)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 830 906	-	4 438 017	-	-	(4 412 939)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	1 589 561	-	3 965 850	-	-	(3 724 505)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	91 234	-	1 171 537	-	-	(1 158 778)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	283 566	-	1 222 212	-	-	(1 414 544)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	48 800	-	1 328 933	-	-	(1 337 377)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	34 110	-	949 295	-	-	(955 027)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 970 940	-	6 938 487	-	-	(6 909 094)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2022г.	1 907 237	-	6 137 357	-	-	(6 094 076)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 970 940	-	6 938 487	-	-	(6 909 094)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2022г.	1 907 237	-	6 137 357	-	-	(6 094 076)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2023г.	1 830 906	-	4 438 017	-	-	(4 412 939)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	1 589 561	-	3 965 850	-	-	(3 724 505)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	91 234	-	1 171 537	-	-	(1 158 778)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	283 566	-	1 222 212	-	-	(1 414 544)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	48 800	-	1 328 933	-	-	(1 337 377)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	34 110	-	949 295	-	-	(955 027)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 970 940	-	6 938 487	-	-	(6 909 094)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	1 907 237	-	6 137 357	-	-	(6 094 076)	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	300 200	1 300 733	-	(300 800)	-	-	-	-	1 300 133
	5571	за 2022г.	1 000 266	300 733	-	(799)	-	(1 000 000)	-	-	300 200
	5552	за 2023г.	300 000	1 300 000	-	(300 000)	-	-	-	-	1 300 000
	5572	за 2022г.	1 000 000	300 000	-	-	-	(1 000 000)	-	-	300 000
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	200	733	-	(800)	-	-	-	-	133
	5574	за 2022г.	266	733	-	(799)	-	-	-	-	200
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 128 078	4 301 718	151 703	(5 367 692)	-	-	-	-	213 807
	5580	за 2022г.	475 627	3 894 013	147 535	(4 409 519)	-	1 000 000	-	20 422	1 128 078
	5561	за 2023г.	120 667	3 499 883	-	(3 455 900)	-	-	-	-	164 650
	5581	за 2022г.	142 129	3 085 546	-	(3 107 008)	-	-	-	-	120 667
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	1 955	751 908	-	(726 344)	-	-	-	-	27 519
	5583	за 2022г.	28 419	701 780	-	(748 666)	-	-	20 422	-	1 955
	5564	за 2023г.	1 003 382	-	151 703	(1 136 148)	-	-	-	-	18 937
	5584	за 2022г.	303 386	-	147 535	(447 539)	-	1 000 000	-	-	1 003 382
Кредиты	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	2 074	49 927	-	(49 300)	-	-	-	-	2 701
	5586	за 2022г.	1 693	106 687	-	(106 306)	-	-	-	-	2 074
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	1 428 278	5 602 451	151 703	(5 668 492)	-	X	-	-	1 513 940
	5570	за 2022г.	1 475 893	4 194 746	147 535	(4 410 318)	-	X	-	20 422	1 428 278

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 783	2 756
Расходы на оплату труда	5620	46 229	38 444
Отчисления на социальные нужды	5630	12 645	10 165
Амортизация	5640	2 488	2 371
Прочие затраты	5650	20 012	15 337
Итого по элементам	5660	83 157	69 073
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 368 444	3 004 593
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 451 601	3 073 666

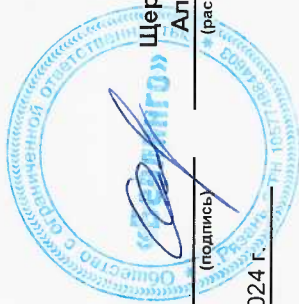
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 075	5 535	(3 503)	-	9 107

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	7 800 000	5 800 000	6 100 000
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	100 000	530 000	265 000
	5811	-	-	-



Руководитель

Щербаков Андрей
Александрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

25 января 2024 г. _____