

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «Восток»

1. Основные сведения об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОСТОК", юридический и фактический адрес: 140033, Московская обл, Люберецкий район, рабочий поселок Малаховка, Быковское шоссе, дом 55А
Дата государственной регистрации: 10.06.2016.
ОГРН: 1165031052361.
ИНН: 5031121276.
КПП: 502701001.

Зарегистрировано в ИФНС РФ по Московской области 23.12.2019.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 100 человек. Выплаты АУП в 2023г. произведены в размере 16 083 158,94

По состоянию на 31.12.2023 год бенефициары владельцы фирмы в части долей больше 25% являются:

Полетаев Вячеслав Витальевич 16.01.1968 года рождения
Корнюхин Игорь Владимирович 25.03.1969 года рождения
Мехтиев Игорь Шабанович 02.11.1969 года рождения

Учредители ООО Восток Полетаев ВВ, Корнюхин ИВ, Мехтиев ИП являются учредителями ООО ПМК, ООО Интер-Транспродукт. В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:
С ООО ПМК заключены договора аренды имущества на сумму 178 260 656,69
С ООО Интер-Транспродукт договор хранения на сумму 2 816 063,25 и приобретение ГСМ на сумму 9 188 216,96

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет 10 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ООО «Восток» в 2023 году имело 10 обособленных подразделений:

Наименование налогового органа	Номер налоговой	КПП по месту нахождения обособленного подразделения	Дата постановки на учет	ОКТМО	Дата снятия с учета
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745003	20.03.2017	46748000	
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745004	20.03.2017	46748000	
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745002	19.12.2016	46748000	
Межрайонная ИФНС № 3 по Московской области	5038	503845001	19.12.2016	46647101	
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745005	21.11.2017	46748000	
Межрайонная ИФНС России № 17 по Московской области	5027	502745001	19.12.2016	46748000	
ИФНС по г. Воскресенску Московской области	5005	500545001	27.02.2019	46606101	19.05.2023

Межрайонная ИФНС России №1 по Московской области	5040	504045001	12.01.2021	46768000	
ИФНС России по г. Электростали Московской области	5051	505345001	27.02.2019	46790000	19.05.2023
ИФНС №6 России по Московской области	5051	503145002	17.10.2023	46790000	

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от реализации в 2023 году составили 3 920 082 462,00 руб. (без НДС):

Расшифровка								
доходов от основных видов деятельности ООО "Восток" по БУ и НУ								
Счет бух.учета	основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ						
		Оборот (с НДС) за период год 2023(руб)	Сумма НДС за период год 2023(руб)	Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ стр оки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2021(руб)	№ строки декларации	
90.01.1	Реализация через АЗС	4 247 028 760,47	707 838 127,20	3 539 190 633,27	211 0	3 920 082 462,00	12	0,00
	Арендные платежи и прочие услуги	457 070 312,84	76 178 385,78	380 891 927,06	211 0	0,00	11	0,00
ИТОГО:		4 704 099 073,31	784 016 512,98	3 920 082 560,33	211 0	3 920 082 462,00	011+0 12	0,00

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – 3 841 701 232,12 руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. За исключением транспортных расходов. Транспортные расходы на товары до склада налогоплательщика в бухгалтерском и налоговом учетах подлежат распределению на остаток товаров на складах, без включения складов АЗС. Сумма прямых транспортных расходов, относящаяся к остаткам товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в таком порядке:

1. складываем сумму прямых транспортных расходов, приходящуюся на остаток товаров на складе на начало месяца, и сумму прямых транспортных расходов, осуществленных в текущем месяце;
2. складываем стоимость реализованных товаров в текущем месяце и стоимость остатка товаров на складе на конец месяца;
3. рассчитываем средний процент транспортных расходов как отношение показателя, рассчитанного по пункту 1, к показателю, подсчитанному по пункту 2;
4. определяем сумму прямых транспортных расходов, относящуюся к остатку товаров на складе. Это произведение среднего процента транспортных расходов и стоимости остатка товаров на складе на конец месяца

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили **3 743 058 131.52** руб. (без НДС):

Счет бухучета	Себестоимость продаж по основным видам деятельности	по основным видам деятельности по БУ	№ строки ф. 2	Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки декларации	
90.02	Реализация через АЗС	3 249 246 143,66	2120	3 249 246 143,66	030,010	0,00
	Транспортные расходы товаров до склада налогоплательщика			25 034 007,55		
	ИТОГО:	3 249 246 143,66	2120	3 274 280 151,21	020	-25 034 007,55
					020	-25 034 007,55

Расшифровка

расходов по основным видам деятельности ООО "Восток" по БУ и НУ

Счет бухучета	Расходы по основным видам деятельности	по основным видам деятельности по БУ	№ строки ф. 2	Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки декларации	
90.7, 90.8	Коммерческие расходы, в т.ч.	493 811 987,86	2210+2220	467 824 499,67	040	-25 987 488,19
90.7,90.8	Материальные	20 412 856,21	2210+2220	20 412 856,21	040	0,00
90.7	Амортизация	1 230 191,30	2210+2220	1 230 191,38	040	0,08
90.7	Оплата труда и налоги с ФОТ	87 369 586,99	2210+2220	86 661 118,88	040	-708 468,11
90.7	Эквиринг	23 780 806,47	2210+2220	23 780 806,47	040	0,00
90.7	Транспортные расходы товаров до склада налогоплательщика	25 034 007,55	2210+2220		020	-25 034 007,55
90.7	Прочие	335 984 539,34	2210+2220	335 739 526,73	040	-245 012,61
	ИТОГО:	493 811 987,86		467 824 499,67	040	25 987 488,19

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **3 742 104 650.88** руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 25 987 488.19 руб. сложилась следующим образом:

1. Временная разница в размере 708 468.11 руб. образовалась в связи с формированием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков. В налоговом учете резерв не формируется.
2. Временная разница в размере 0,08 руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.
3. Разница в сумме 25 034 007,55 руб. образовалась в связи с тем, что в бухгалтерском учете транспортные расходы на товары до склада налогоплательщика отражаются в коммерческих расходах, а в налоговом учете данные расходы отражаются в себестоимости товаров.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил 177 024 330,48 руб. (3 920 082 462,00-3 743 058 131,52).

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 177 977 811,12 руб. (3 920 082 462,00-3 742 104 650,88).

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета 14 869 890,43, налогового учета в 2023 году составила 14624 877,82 руб.

Расшифровка

прочие доходы ООО "Восток" по БУ и ПУ

Счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие доходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и ПУ
		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки декларации	
91.01	Проценты к получению	13 808 374,51	2320	13 563 361,90	100	245 012,61
	Доходы, связанные с реализацией ОС	0,00	2340	0,00	030	0,00
	Доходы, связанные реализацией материалов и прочего имущества	142 492,07	2340	142 492,07	100	0,00
	Штрафы, пени, неустойки к получению	0,00	2340	0,00	100	0,00
	Бонусы	80 998,28	2340	80 998,28	103	0,00
	Излишки товара	838 025,57	2340	838 025,57	100	0
Итого:		14 869 890,43	2110	14 624 877,82		245 012,61

Сумма разницы между БУ и ПУ в размере 245 012,61 руб., которая сложилась из следующих расходов:

1. Прекращение договора аренды, проценты-245 012,61

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 9 407 495,13 руб.

Расшифровка

прочие расходы ООО "Восток" по БУ и ПУ

Счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и ПУ
		Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за период год 2023(руб)	№ строки декларации	
91.02.1	Проценты по кредитам и займам	7 789 742,27	2330	7 789 742,27	200	0,00
						0,00
	Расходы, связанные реализацией материалов и прочего имущества	0,00	2350	96 514,60	100	-96 514,60
	Услуги банка	1 148 973,57	2350	1 148 973,57	200	0,00
	Прочие внереализационные расходы	154 001,65	2350	154 001,65	200	0,00
	Расходы не принимаемые для целей налогообложения	314 777,64	2350			314 777,64
	Итого:	9 407 495,13		9 189 232,09		218 263,04

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 9 189 232,09 руб.

Сумма разницы между БУ и ПУ в размере 218 263,04 руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей ПУ:

- **314 777,64 руб** расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу
- **-96 514,60 руб** расходы, сумма убытка от реализации ОС

В течение 2023 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по предоставленным займам 7 789 742,27 руб. Проценты погашаются ежемесячно. Займы были представлены Обществу физическими лицами на начало года в размере 91 345 662,23 руб. В течение года было возвращены займы физическим лицам в размере 9 000 000,00

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 183 413 456 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 36 682 692 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 182 486 726 руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 36 497 345,20 руб. ($182\,486\,726 \cdot 20\%$).

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2023 года составляла **652 536,60** руб. В течение 2023 года произошло увеличение ОНА на сумму 122 390,74 руб. в связи с уменьшением временной разницы (резерва на оплату отпусков) в размере 708 468,11 руб. ($708\,468,11 \cdot 20\% = 141\,693,62$). $96\,514,60 \cdot 20\% = 19\,302,92$

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2023 года составляла 0,05 руб. В течение 2023 года произошло увеличение на сумму **0,05** в связи с временными разницеми (сумму амортизационных отчислений) в размере **-0,01**

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2023 году 43 652,61 руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму $9\,407\,495,13 - 9\,189\,232,03 = 218\,263,04$ руб. $218\,263,04 \cdot 20\% = 43\,652,61$

Текущий налог на прибыль организаций рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **36 682 692** руб. ($36\,497\,345,20 + 122\,390,74 + 19\,302,92 + 0,05 + 43\,652,61$) и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил 145 926 424 руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №УП от 30.12.2012г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней взвешенной** себестоимости приобретения/заготовления единицы МПЗ.

Обществом не создается резерв **под снижение стоимости МПЗ.**

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

Предприятием не создаются **резервы сомнительных долгов.**

Затраты на производство аккумулируются на следующих счетах:

Затраты, формируются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы вспомогательного производства и расходы на продажу в конце месяца списываются в дебет на счет 90.07 с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- *Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);*
- *Транспортные расходы до склада хранения товара.*

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».*

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе:

- *в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).*

Затраты, отраженные на счете 97, списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

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.	-	193 799	-	(191 019)	2 780
	5250	за 2022г.	-	34 170	-	(34 170)	-
в том числе:							
Шкаф морозильный Премьер ШНУП1ТУ-1,4М	5241	за 2023г.	-	205	-	-	205
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пароконвектомат RATIONAL iCombi Pro XS 6-2/3 E	5242	за 2023г.	-	1 671	-	-	1 671
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Dr.coffee Proxima F11 Plus	5243	за 2023г.	-	517	-	-	517
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект уравнемера "Струна плюс" на четыре резервуара	5244	за 2023г.	-	387	-	-	387
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА АЗС Юбилейная	5245	за 2023г.	-	5 773	-	5 773	-
	5255	за 2022г.	-	6 723	-	6 723	-
ППА АЗС Пехорка	5246	за 2023г.	-	3 327	-	3 327	-
	5256	за 2022г.	-	3 327	-	3 327	-
ППА АЗС Пушкино	5247	за 2023г.	-	57 029	-	57 029	-
	5257	за 2022г.	-	6 714	-	6 714	-
ППА АЗС Красково	5248	за 2023г.	-	28 515	-	28 515	-
	5258	за 2022г.	-	3 327	-	3 327	-
ППА АЗС 8 Марта	5249	за 2023г.	-	66 534	-	66 534	-
	5259	за 2022г.	-	5 288	-	5 288	-
ППА АЗС Раменское		за 2023г.	-	28 515	-	28 515	-
		за 2022г.	-	3 684	-	3 684	-
Apple iMac 24 M1 256 blue		за 2023г.	-	190	-	190	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Турбина насоса Fe Petro STP 75		за 2023г.	-	447	-	447	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Турбина насоса Fe Petro STP 150		за 2023г.	-	690	-	690	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Водонагреватель косвенного нагрева воды с боковым фланцем Drazice OKC 200 NTR/BP		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	103	-	103	-
ППА АЗС Воскресенск		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 441	-	1 441	-
ППА АЗС Электросталь		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 604	-	1 604	-
Центральная плата WWC		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	107	-	107	-
Плата процессора		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	107	-	107	-
Погружной насос Fe Petro STP 150 C VL2 (без установочного комплекта)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	179	-	179	-
Погружной насос Fe Petro STP 75 C VL2 (без установочного комплекта)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	168	-	168	-
Погружной насос Fe Petro STP 75 C VL2 (без установочного комплекта)/		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	168	-	168	-
Погружной насос Fe Petro STP 75 C VL2 (без установочного комплекта)//		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	168	-	168	-
Кофемашина Dr.coffee CoffeeBar Plus		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	200	-	200	-
Кондиционер в сборе		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	107	-	107	-
Генератор бензиновый Euprower EP 7000		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	125	-	125	-
Комплект измерительной системы "Струна+" на четыре резервуара на АЗС		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	288	-	288	-
Пост подкачки шин ATIS200 в оптимальной комплектации		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	140	-	140	-
Шкаф "Вода" 1600x1200x600		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	205	-	205	-

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	введена резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	введена резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочие проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.												
	5521	за 2022г.												
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.												
	5522	за 2022г.												
Авансы выданные	5503	за 2023г.												
	5523	за 2022г.												
Прочая	5504	за 2023г.												
	5524	за 2022г.												
	5505	за 2023г.												
	5525	за 2022г.									X	X		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	146 212		44 248		(17 884)				X	X	172 575	
	5530	за 2022г.	262 558		58 872		(183 167)						146 212	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	114 609		34 382		(6 572)						142 419	
	5531	за 2022г.	148 940		34 440		(68 770)						114 609	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	30 398		6 809		(9 930)						27 277	
	5532	за 2022г.	107 041		24 426		(101 069)						30 398	
Прочая	5513	за 2023г.	962		2 691		(939)						2 715	
	5533	за 2022г.	6 577		6		(13 328)						962	
	5514	за 2023г.	242		366		(444)				7 949		164	
	5534	за 2022г.									X	X	242	
Итого	5500	за 2023г.	146 212		44 248		(17 884)				X	X	172 575	
	5520	за 2022г.	262 558		58 872		(183 167)				X	X	146 212	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло			перевод из долго в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочие 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.	91 346				(9 000)						82 346
	5573	за 2022г.	161 659		46 247		(116 560)						91 346
прочая	5554	за 2023г.											
	5574	за 2022г.											
	5555	за 2023г.										X	X
	5575	за 2022г.										X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	138 950	16 468	7 791	(40 671)	(142)						122 396
	5580	за 2022г.	313 426	79 193	20 101	(283 909)	(62)			7 949			138 950
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	85 335	6 201		(23 672)	(139)						67 724
	5581	за 2022г.	91 359	55 959		(61 957)	(26)						85 335
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 459	2 666		(969)	(1)						7 155
	5582	за 2022г.	201 692	1 848		(197 939)	(36)						5 459
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	46 327	2 990	1	(8 337)							40 981
	5583	за 2022г.	20 353	21 379		(3 354)				7 949			46 327
кредиты	5564	за 2023г.											
	5584	за 2022г.											
займы	5565	за 2023г.	1 802		7 790	(7 687)							1 905
	5585	за 2022г.	2 360		20 101	(20 659)							1 802
прочая	5566	за 2023г.	26	4 612		(6)	(1)						4 631
	5586	за 2022г.	20	7									26
	5567	за 2023г.											
	5587	за 2022г.									X	X	
Итого	5550	за 2023г.	138 950	16 468	7 791	(40 671)	(142)	X			X	X	122 396
	5570	за 2022г.	313 426	79 193	20 101	(283 909)	(62)	X		7 949			138 950

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	25 197	211 535
Расходы на оплату труда	5620	67 598	48 378
Отчисления на социальные нужды	5630	19 771	14 073
Амортизация	5640	99 843	24 752
Прочие затраты	5650	281 402	258 650
Итого по элементам	5660	493 811	557 388
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 249 246	2 821 161
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	50 942
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 743 057	3 429 491

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточ ная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 716	3 467	(2 758)	-	3 424

8. Обеспечения обязательств

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

Генеральный директор

Путов Владимир Викторович

Главный бухгалтер

Бушмакина Екатерина Викторовна

18.03.2024



(подпись)