

Общество с ограниченной ответственностью "Смоленский завод морозильников"

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах 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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

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 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

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 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 <u>22</u> г. ²	-	347	(-)	(347)	-
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ		за 20 <u>22</u> г. ²	-	347	(-)	(347)	-
(группа объектов)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>23</u> г. ¹	7567	(-)	21976	(20818)	-	-	х	8725	(-)
	5420	за 20 <u>22</u> г. ²	1689	(-)	25119	(19241)	-	-	х	7567	(-)
в том числе: <i>материалы</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	682	(-)	3278	(3385)	-	-	3784	575	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	177	(-)	4667	(4162)	-	-	3810	682	(-)
<i>покупные товары</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>незавершенное производство</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	10208	(10208)	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	10226	(10226)	-	-	(-)	-	(-)
<i>готовая продукция</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	6885	(-)	8490	(7225)	-	-	(-)	8150	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	1512	(-)	10226	(4853)	-	-	(-)	6885	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	554	(-)	266	-	(504)	(-)	-	-	316	(-)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	131	(-)	554	-	(131)	(-)	-	-	554	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями		за 20 <u>23</u> г. ¹	49	(-)	-	-	(49)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	49	-	(-)	(-)	-	-	49	(-)
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)		за 20 <u>23</u> г. ¹	505	(-)	114	-	(455)	(-)	-	-	164	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	131	(-)	505	-	(131)	(-)	-	-	505	(-)
Расчеты с бюджетом		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	152	-	(-)	(-)	-	-	152	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с прочими дебиторами		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. ¹	554	(-)	266	-	(504)	(-)	-	x	316	(-)
	5520	за 20 <u>22</u> г. ²	131	(-)	554	-	(131)	(-)	-	x	554	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴		На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²		На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

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 зadolженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>расчеты с поставщиками</i>		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	7085	1143	-	(1484)	(-)	(-)	6744
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	933	6663	-	(511)	(-)	(-)	7085

В том числе:		за 20 <u>23</u> г. ¹	1287	1	-	(552)	(-)	(-)	736
	<i>расчеты с поставщиками</i>	за 20 <u>22</u> г. ²	423	865	-	(1)	(-)	(-)	1287
<i>расчеты по налогам и сборам</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	929	913	-	(929)	(-)	-	913
		за 20 <u>22</u> г. ²	308	929	-	(308)	(-)	-	929
<i>расчеты с прочими кредиторами</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	3	-	-	(3)	(-)	-	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	152	3	-	(152)	(-)	-	3
<i>авансы полученные</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	4866	229	-	(-)	(-)	-	5095
		за 20 <u>22</u> г. ²	50	4866	-	(50)	(-)	-	4866
<i>(вид)</i>		за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
		за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 <u>23</u> г. ¹	7085	1143	-	(1484)	(-)	x	6744
	5570	за 20 <u>22</u> г. ²	933	6663	-	(511)	(-)	x	7085

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-

6. Расходы организации

Наименование показателя	Код	За <u>20 23</u> г. ¹	За <u>20 22</u> г. ²
Материальные затраты	5610	3385	4162
Расходы на оплату труда	5620	5432	5186
Отчисления на социальные нужды	5630	1245	1123
Амортизация	5640	64	16
Прочие затраты	5650	2709	1572
Коммерческие расходы	5651	403	59
Расходы по сдаче оборудования в аренду	5652	-	-
Себестоимость покупных товаров	5653	-	-
Итого по элементам	5660	13238	12118
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(1265)	(5374)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11973	6744

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>Резерв на отпуск</i>		-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>23</u> г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 <u>22</u> г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 <u>23</u> г. ¹		-	-	(-)	-
	20 <u>22</u> г. ²		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Бабахин В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Бабахин В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " _____ марта 2024