

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Белгородский завод сапфиров "Монокристалл"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	196 938	258 633	239 130
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 043 890	2 358 861	2 509 122
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 750	1 750	1 750
Отложенные налоговые активы	1180	488 827	350 113	137 145
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	375 789	794 834	1 288 552
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	12 774
Дебиторская задолженность*	1230	361 027	1 528 494	429 569
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	351 947	520 300
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	367	3 004	6 604
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	3 468 587	5 647 637	5 144 947
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	617 021	1 011 200	1 340 956
Отложенные налоговые обязательства	1420	213 034	267 278	166 178
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	406 437	207 225	136 968
Кредиторская задолженность	1520	1 711 366	3 381 800	2 678 794
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 349	10 289	9 458
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 964 206	4 877 792	4 332 354
Стоимость чистых активов	-	504 381	769 845	812 593

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	29 005	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2022г.	179 943	-	47 137	-	-	-	первоначальная стоимость
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.	-	29 005	-	(29 005)	-
	5170	за 2022г.	179 943	47 137	-	(227 080)	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

ПЕТРОВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г. _____

2.1. Наличие и движение основных средств

[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 в том числе:	5240	за 2023г.	146 031	331 980	(8 717)	(90 537)	378 757
	5250	за 2022г.	174 175	279 543	(93 864)	(213 823)	146 031
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5260	83 821	96 229
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	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	18 038	227 008	96 007
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	39 451	40 215	62 788
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	89 855	82 181	118 864
	5288	-	-	-

Руководитель

ПЕТРОВ ДМИТРИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 750	-	-	-	-	-	-	1 750	-
	5311	за 2022г.	1 750	-	-	-	-	-	-	1 750	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	1 750	-	-	-	-	-	-	1 750	-
	5312	за 2022г.	1 750	-	-	-	-	-	-	1 750	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	351 947	-	-	(351 947)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	520 300	-	-	(168 353)	-	-	-	351 947	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	351 947	-	-	(351 947)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	520 300	-	-	(168 353)	-	-	-	351 947	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	353 697	-	-	(351 947)	-	-	-	1 750	-
	5310	за 2022г.	522 050	-	-	(168 353)	-	-	-	353 697	-

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

Руководитель

ПЕТРОВ ДМИТРИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 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 _____ (подпись)
ПЕТРОВ ДМИТРИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г. _____

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 сомитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы Выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 528 494	-	16 957	-	(1 184 424)	-	-	-	-	X	-	361 027	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	429 569	-	1 213 844	-	114 920	-	-	-	-	-	-	1 528 494	-
в том числе:															
	5511	за 2023г.	1 362 955	-	3 440	-	(1 043 498)	-	-	-	-	-	-	322 897	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	182 824	-	1 193 371	-	(13 240)	-	-	-	-	-	-	1 362 955	-
	5512	за 2023г.	109 039	-	3 876	-	(103 210)	-	-	-	-	-	-	9 705	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	188 365	-	13 837	-	(93 163)	-	-	-	-	-	-	109 039	-
	5513	за 2023г.	56 500	-	9 641	-	(37 716)	-	-	-	-	-	-	28 425	-
Прочая	5533	за 2022г.	58 380	-	6 636	-	(8 517)	-	-	-	-	-	-	56 500	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	1 528 494	-	16 957	-	(1 184 424)	-	-	X	-	-	-	361 027	-
Итого	5520	за 2022г.	429 569	-	1 213 844	-	114 920	-	-	X	-	-	-	1 528 494	-

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	учтенная по условиям договора
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 долгосрочной в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 011 200	340 397	-	-	(734 576)	-	-	-	617 021
	5571	за 2022г.	1 340 956	591 201	-	-	(920 957)	-	-	-	1 011 200
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	1 011 200	397	-	-	(443 743)	-	-	-	567 854
	5572	за 2022г.	1 340 956	421 201	-	-	(750 957)	-	-	-	1 011 200
займы	5553	за 2023г.	-	340 000	-	-	(290 833)	-	-	-	49 167
	5573	за 2022г.	-	170 000	-	-	(170 000)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 589 025	492 699	-	-	(1 963 921)	-	-	-	2 117 803
	5580	за 2022г.	2 815 761	1 859 185	-	-	(1 085 921)	-	-	-	3 589 025
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 311 978	142 347	-	-	(1 821 983)	-	-	-	1 632 342
	5581	за 2022г.	2 248 920	1 297 282	-	-	(234 224)	-	-	-	3 311 978
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 500	-	-	-	(1 471)	-	-	-	29
	5582	за 2022г.	419 628	719	-	-	(418 848)	-	-	-	1 500
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	65 674	33 548	-	-	(20 681)	-	-	-	78 541
	5583	за 2022г.	9 691	57 138	-	-	(1 155)	-	-	-	65 674
кредиты	5564	за 2023г.	207 225	316 417	-	-	117 206	-	-	-	406 436
	5584	за 2022г.	136 968	496 304	-	-	426 047	-	-	-	207 225
займы	5565	за 2023г.	-	123	-	-	(123)	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 648	264	-	-	(2 457)	-	-	-	455
	5586	за 2022г.	554	7 740	-	-	(5 647)	-	-	-	2 648
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	4 600 225	833 096	-	-	(2 698 497)	-	X	-	2 734 824
	5570	за 2022г.	4 156 717	2 450 386	-	-	(2 006 878)	-	X	-	4 600 225

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

ПЕТРОВ ДМИТРИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 055 142	1 823 561
Расходы на оплату труда	5620	192 973	239 925
Отчисления на социальные нужды	5630	61 390	75 399
Амортизация	5640	367 098	368 802
Прочие затраты	5650	9 118	9 793
Итого по элементам	5660	1 685 721	2 517 480
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	448 996	236 125
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 134 717	2 753 605

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

Руководитель

ПЕТРОВ ДМИТРИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

28 февраля 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	10 289	29 119	(23 059)	-	16 349

Руководитель _____ (подпись)

ПЕТРОВ ДМИТРИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ

(расшифровка подписи)

28 февраля 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

ПЕТРОВ ДМИТРИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	31 486		45 790	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	31 486		45 790	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-

Руководитель

ПЕТРОВ ДМИТРИЙ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2024 г.