

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах за 2023 год  
ООО «Сешерон Рус»**

**Москва 2024**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|   |           |
|---|-----------|
| ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ<br>ЗА 2023 ГОД «Сешерон Рус» ..... | 2         |
| 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....   | 2         |
| 2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ<br>ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....                      | 2         |
| 3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)<br>ОТЧЕТНОСТИ .....                         | 3         |
| 4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....  | 4         |
| 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ .....  | 9         |
| 5.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения .....  | 9         |
| 5.2 Запасы .....  | 9         |
| 5.3 Дебиторская задолженность .....   | 9         |
| 5.4 Денежные средства и денежные эквиваленты .....  | 10        |
| 5.5 Прочие оборотные и внеоборотные активы .....  | 10        |
| 5.6 Капитал .....   | 10        |
| 5.7 Кредиторская задолженность .....  | 11        |
| 5.8 Налог на прибыль .....  | 12        |
| 5.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....  | 12        |
| 5.10 Прочие доходы и расходы .....  | 13        |
| 5.11 Оценочные обязательства .....  | 14        |
| 6. Информация об аффилированных лицах .....   | 14        |
| <b>6.1. Головное общество .....</b>   | <b>14</b> |
| <b>6.2. Операции по приобретению товаров у аффилированных лиц .....</b>                                 | <b>15</b> |
| <b>6.3. Операции по оказанию услуг аффилированным лицам .....</b>                                       | <b>15</b> |
| <b>6.4. Состояние расчетов с аффилированными лицами .....</b>   | <b>15</b> |
| <b>6.5. Операции по приобретению услуг аренды у аффилированных лиц .....</b>                            | <b>16</b> |
| <b>6.6. Займы, полученные у аффилированных лиц .....</b>  | <b>16</b> |
| 7.13 События после отчетной даты .....  | 17        |

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД «Сешерон Рус»

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сешерон Рус» (далее - «Общество») образовано в соответствии 13.10.2009г. в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1097746617165 от 13.10.2009г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве).

Состав участников Компании по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов:

- Акционерное общество Сешерон Тракшен Пауэр (Швейцария) – 99% уставного капитала;
- Акционерное общество Сешерон СА (Швейцария) – 1% уставного капитала.

Общество зарегистрировано по адресу: 115054 Москва, Озерковская наб., д.50, стр.1, офис 504.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

Основными направлениями деятельности Общества является продажа оборудования для ремонта железнодорожной отрасли, включая импорт, сбыт, маркетинг вышеуказанного оборудования.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет генеральный директор Общества.

Генеральный директор Общества – Переладова Наталья Александровна.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется силами специализированной организацией АО «Интеркомп» по договору № 696 от 10.12.2010 г. и Приложениями к нему.

Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 1 человек.

### 2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Мировая экономика в значительной степени адаптировалась к работе в условиях глобальной пандемии коронавирусной инфекции, восстановление экономики РФ набирает обороты, однако

сложная международная обстановка, санкционное давление на Российскую Федерацию со стороны отдельных стран, остаются важнейшими факторами неопределенности для российской и мировой экономики. Современная глобальная экономика, вся система международных отношений переживает сложный период. Отсутствует необходимый уровень понимания сроков и масштабов развития ситуации, в связи с чем оценка влияния политического фактора на экономику в настоящее время продолжает оставаться затруднительной.

Однако Россия продолжает успешно противостоять вызовам: экономическая динамика продемонстрировала небольшой рост после минимальных значений 2022 года. Тенденции экономического роста ведут к росту экономической активности бизнеса и населения, к увеличению потребления и уровня сбережений. В то же время повышение индикаторов экономической активности сопровождается ухудшением инфляционной картины в результате дисбаланса между уровнем повышением совокупного спроса и возможностями наращивания выпуска. Сохраняющиеся затруднения в производственных и логистических цепочках, ускорение мировой инфляции способствуют сохранению проинфляционных рисков. Денежно-кредитная политика в РФ направлена на ослабление инфляции, однако ускоренное повышение ставок ведущими центральными банками может сопровождаться ужесточением условий финансирования.

В условиях слабой прогнозируемости будущей динамики основных факторов, влияющих на экономическую деятельность, Общество повышает уровень контроля за принимаемыми на себя рисками, уделяет особое внимание анализу и оценке потенциальных убытков, создает резервы на возможные потери, соответствующие текущему уровню риска.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000(с учетом всех изменений и дополнений).

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка Российской Федерации, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

| Наименование    | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| За 1 доллар США | 89,6883    | 70.3375    | 74.2926    |
| За 1 евро       | 99,1919    | 75.6553    | 84.0695    |

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 1 октября по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее пятипроцентов.

#### 4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества №1/УП от «28» декабря 2022г. Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

##### **Изменения в учетной политике**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

##### **Основные средства и капитальные вложения**

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н.

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Переоценка основных средств производится не производится.

Общество не приобретало основные средства за неденежные средства.

##### **Аренда**

*Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.*

В отношении договоров (или отдельных компонентов договоров), в которых Компания является арендатором, на дату начала аренды признается актив в форме права пользования и обязательство по аренде.

В соответствии с требованиями п. 1 ФСБУ 25 Компания *не применяет указанный стандарт к договорам аренды сроком менее 12 месяцев с учетом экономически целесообразных*

*продолжений, а также к договорам аренды активов с низкой первоначальной стоимостью менее 300 тыс. руб.*

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Предметы аренды, по которым в соответствии с пп. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Аренда» Общество не формирует в учете права пользования активом, учитываются Обществом на забалансовом счете 001.

Компания определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион; и периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор не исполнит этот опцион

На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Дисконтирование осуществляется преимущественно с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором, поскольку ставка, заложенная в договоре аренды, как правило, не может быть легко определена.

На дату начала аренды Компания оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором, оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива.

Арендные платежи равномерно распределяются между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по аренде для обеспечения постоянной ставки процента с остатка обязательств.

В отношении последующего учета основных средств, полученных в аренду, используется та же политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности, в т.ч. в отношении начисления амортизации.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

### **Запасы**

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

### **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы.

### **Активы и обязательства в иностранной валюте**

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **Капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества, включая номинальную стоимость долей, выкупленных Обществом.

### **Налог на прибыль**

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянные налоговые доходы/расходы, которые представляют собой суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует

сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **Доходы по обычным видам деятельности**

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает доходы от продажи товаров, работ, услуг.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на услуги перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены;

Выручка формируется ежемесячно по окончании календарного месяца, по мере оказания услуг способом указанным в договоре возмездного оказания услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы;
- сдача имущества в аренду;
- отклонения в курсах покупки/продажи валюты от курса ЦБ;
- выручка от реализации материально – производственных запасов;
- выручка от реализации основных средств;
- прочие доходы.

### **Расходы по обычным видам деятельности**

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

Расходы признаются Компанией в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществлением которых связано с оказанием услуг, определенных Уставом Компании.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Таможенные сборы и расходы на услуги таможенных брокеров списываются на счет учета продаж в момент перехода права собственности на продукцию/товар.

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- отклонения в курсах покупки/продажи валюты от курса ЦБ;
- списание НДС, прочее за счет чистой прибыли;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- налоги и сборы;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- НДС, не подлежащий возмещению;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

### **Расходы будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на лицензионные платежи программного обеспечения и др.
- прочие расходы, учитываемые в качестве расходов будущих периодов в соответствии с отраслевыми рекомендациями по учёту, планированию и калькулированию себестоимости услуг.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

## 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

### 5.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                    | На 31 декабря | Поступило  | Выбыло         | На 31 декабря |
|--|---------------|------------|----------------|---------------|
|  | 2022 года     |            |                | 2023 года     |
| Машины и оборудование                      | 231           | 124        | (244)          | 111           |
| Транспортные средства                      | 0             |            |                |               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 44            |            | (33)           | 11            |
| Прочие                                     | 1 459         | 67         | (1 526)        | 0             |
| <b>Итого</b>                               | <b>1 734</b>  | <b>191</b> | <b>(1 803)</b> | <b>122</b>    |

### 5.2 Запасы

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость запасов составила:

Тыс. руб.

| Наименование показателя           | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Запасы – всего                    | 2 510      | 39 222     |
| в том числе:                      |            |            |
| Сырье и материалы                 | 2 510      | 4 640      |
| Готовая продукция для перепродажи |            | 34 582     |

Общество не создает резерв под обесценение запасов.

### 5.3 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

(тыс. руб.)

| Наименование показателей                         | 2023                                 | 2022   |
|--|--------------------------------------|--------|
|  | Расчеты с покупателями и заказчиками | 37 852 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 722                                  | 1 348  |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 0                                    | 0      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 0                                    | 0      |

| Наименование показателей | 2023                          | 2022         |
|--------------------------|-------------------------------|--------------|
|                          | Расчеты с подотчетными лицами | 0            |
| Прочие дебиторы          | 4 592                         | 4 342        |
| <b>Итого</b>             | <b>43 166</b>                 | <b>6 084</b> |

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

#### 5.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

| Наименование  | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|---|--------------|--------------|
| Средства в кассе  |              |              |
| Средства на расчетных счетах в рублях                                   | 3 171        | 3 373        |
| Средства на расчетных счетах в валюте                                   |              | 430          |
| Средства на специальных счетах в банках                                 |              |              |
| Итого денежные средства   |              |              |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до трех месяцев) |              |              |
| Итого денежные эквиваленты  |              |              |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>                   | <b>3 171</b> | <b>3 803</b> |

#### 5.5 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы:

Тыс. руб.

| Наименование                                   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| НДС по авансам полученным                      | 0          | 0          |
| Расходы будущих периодов                       | 5          | 3          |
| Расчеты по имущественному, личному страхованию | 54         | 97         |
| Переход на ФСБУ 25                             |            |            |
| <b>Итого прочие оборотные активы</b>           | <b>59</b>  | <b>100</b> |

#### 5.6 Капитал

##### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 500 000 рублей.

##### Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2023г. составили – 48 380 тыс. руб. уменьшение чистых активов в 2023г. по сравнению с предыдущим годом составило 1 779 тыс. руб.:

(тыс. руб.)

| <b>Динамика изменения чистых активов</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Увеличение за счет чистой прибыли за год | -1 779            | 5 839             |
| Увеличение за счет добавочного капитала  |                   |                   |
| Уменьшение за счет начисления дивидендов |                   |                   |
| <b>Итого</b>                             | <b>-1 779</b>     | <b>5 839</b>      |

### 5.7 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

| <b>Виды кредиторской задолженности</b>          | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, всего | 325               | 661               |
| в том числе:                                    |                   |                   |
| Поставщикам и подрядчикам                       | 291               | 338               |
| Авансы, полученные от покупателей и заказчиков  | 34                | 34                |
| Расчеты с бюджетом                              | 0                 | 160               |
| Прочая  | 0                 | 129               |

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

На 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. у Общества не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 5.8 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023, 2022 годы представлен следующим образом:

|  | тыс. руб.<br>2023 | тыс. руб.<br>2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Условный расход/ условный доход по налогу на прибыль</b>  | (338)             | 1 549             |
| <b>Постоянное налоговое обязательство:</b><br>по расходам, не учитываемым для целей налогообложения;<br><b>Итого</b> | 301<br>37         | 357<br>1 906      |
| <b>Постоянный налоговый актив:</b><br>по доходам, не учитываемым для целей налогообложения;<br><b>Итого</b>          |                   |                   |
| <b>Уменьшение/(увеличение) отложенного налогового актива:</b><br>прочее;<br><b>Итого</b>                             | (38)<br>(38)      | (99)<br>(99)      |
| <b>Уменьшение/(увеличение) отложенного налогового обязательства:</b><br>прочее;<br><b>Итого</b>                      | 0                 | 0                 |
| <b>Итого текущий налог на прибыль</b>  | <b>1</b>          | <b>1 807</b>      |

Постоянные налоговые обязательства (активы) сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов непроизводственного характера (выплаты работникам, прочие расходы), а также разниц в переоценке обязательств, выраженных в условных единицах, для целей бухгалтерского и налогового учета (в соответствии с ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, связанных с отражением оценочных обязательств и резервов.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023г. составила 5 тыс. руб. (в 2022г. – 9 033 тыс. руб.).

Налог на прибыль составил за 2023г. 1 тыс. руб. (в 2022г. 1 807 тыс. руб.). Корректировка налога на прибыль за 2022 год отражена в строке 2460 отчета о финансовых результатах в 2023 году.

Тыс. руб.

## 5.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

### Выручка по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

| Выручка (за вычетом НДС)                                | 2023 год | 2022 год |
|---|----------|----------|
| Продажа покупных товаров                                | 48 937   | 80 868   |
| Возврат товаров покупателям прошлого налогового периода |          |          |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| <b>Итого</b> | <b>48 937</b> | <b>80 868</b> |
|--------------|---------------|---------------|

### Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

| Вид расхода                                 | 2023 год      | 2022 год      |
|---|---------------|---------------|
| Расходы на оплату труда                     | 2 840         | 9 304         |
| Отчисления на социальные нужды              | 760           | 2 172         |
| Амортизация                                 | 1 198         | 1 528         |
| Материальные затраты                        | 51            |               |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 44 113        | 60 005        |
| Бухгалтерские услуги                        | 516           | 1 263         |
| Аренда                                      | 104           | 126           |
| Прочие                                      | 406           | 2 469         |
| <b>Итого</b>                                | <b>49 988</b> | <b>76 867</b> |

### Проценты к получению (уплате)

(тыс. руб.)

| Наименование видов операций | 2023       |              | 2022     |              |
|-----------------------------|------------|--------------|----------|--------------|
|                             | Доходы     | Расходы      | Доходы   | Расходы      |
| Проценты к получению        | 144        |              | 2        |              |
| Проценты к уплате           |            | (146)        |          | (201)        |
| <b>Итого</b>                | <b>144</b> | <b>(146)</b> | <b>2</b> | <b>(201)</b> |

### 5.10 Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

| Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы     | 2023   |         | 2022   |          |
|---|--------|---------|--------|----------|
|   | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы  |
| Курсовые разницы  | 881    | (632)   | 23 150 | (19 860) |
| Оценочные обязательства по оплате труда                                     | 221    |         | 235    |          |
| Оприходование излишков  | 771    | (1 272) |        |          |
| Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса |        | (144)   | 1 955  | (1 145)  |
| Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты                              | 20     | (20)    |        |          |
| Комиссия банка  |        | (185)   |        | (314)    |
| Штрафы, пени, неустойки за невыполнение и нарушение договорных обязательств |        |         |        |          |
| НДС, невозмещаемый из бюджета   |        | (188)   |        |          |

| Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы                 | 2023         |                | 2022          |                 |
|---|--------------|----------------|---------------|-----------------|
|   | Доходы       | Расходы        | Доходы        | Расходы         |
| Доходы (расходы) по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд |              |                | 1 350         | (117)           |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году  |              | (76)           |               | (410)           |
| Иные операции   |              | (13)           |               | (36)            |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>  | <b>1 893</b> | <b>(2 530)</b> | <b>26 690</b> | <b>(21 882)</b> |

Тыс. руб.

Доходы по курсовым разницам, валютной конвертации показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, т.е. свёрнуто.

### 5.11 Оценочные обязательства

Тыс. руб.

| Наименование показателя   | Период  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>                          | за 2023 | 893                    | 422      | (439)    | (221)                        | 655                      |
|   | за 2022 | 1 574                  | 1 211    | (1 656)  | (235)                        | 893                      |
| в том числе:  |         |                        |          |          |                              |                          |
| Обязательства перед работниками по предстоящим отпускам         | за 2023 | 893                    | 422      | (439)    | (221)                        | 655                      |
|   | за 2022 | 1 574                  | 1 211    | (1 656)  | (235)                        | 893                      |
| Обязательства в связи с выданными поручительствами (гарантиями) | за 2023 |                        |          |          |                              |                          |
|   | за 2022 |                        |          |          |                              |                          |
| Обязательства по судебным разбирательствам                      | за 2023 |                        |          |          |                              |                          |
|   | за 2022 |                        |          |          |                              |                          |
| Другие резервы  | за 2023 |                        |          |          |                              |                          |
|   | за 2022 |                        |          |          |                              |                          |

## 6. Информация об аффилированных лицах

### 6.1. Головное общество

Компания ООО «Сешерон Рус» входит в международную группу компаний «Сешерон».

В 2022 году ООО «Сешерон Рус» осуществлялись следующие операции с аффилированными лицами, входящие в указанную группу.

## 6.2. Операции по приобретению товаров у аффилированных лиц

В 2023 году Общество приобретало товары у аффилированных лиц:

| Компания               | Доля участия   | Договор   | Приобретено товаров в 2023 г. (в евро) | Приобретено товаров в 2023г. (в рублях) |
|------------------------|--|---|--|---|
| Сешерон СА (Швейцария) | Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1% | Контракт SR 001 от 01.02.2010 и приложения к нему | 93 843,90                              | 8 344 759,82                            |

## 6.3. Операции по оказанию услуг аффилированным лицам

В 2023 году Общество оказывало аффилированным лицам рекламные и маркетинговые услуги по продвижению продукции существующим и потенциальным клиентам на территории Российской Федерации и стран СНГ:

| Компания               | Доля участия   | Договор  | Оказано услуг (в евро), в 2023г. | Оказано услуг (в рублях), в 2023г. |
|------------------------|--|--|----------------------------------|------------------------------------|
| Сешерон СА (Швейцария) | Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1% | Договор №SR003 от 01.01.2011 и приложения к нему | 7 864,50                         | 840 634,05                         |

## 6.4. Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31.12.2023г. имеется кредиторская задолженность по расчетам с аффилированными лицами за приобретенные товары:

| Компания               | Доля участия   | Договор   | Приобретено товаров в 2023 г. (в евро) | Приобретено товаров в 2023 г. (в рублях) |
|------------------------|--|---|--|--|
| Сешерон СА (Швейцария) | Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1% | Контракт SR 001 от 01.02.2010 и приложения к нему | -                                      | -  |
| Сешерон СА (Швейцария) | Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1% | Контракт № 1 от 06.04.2015г.                      | -                                      | 258 457,20                               |

По состоянию на 31.12.2023г. имеется дебиторская задолженность по расчетам с аффилированными лицами за оказанные услуги:

| Компания               | Доля участия   | Договор   | Приобретено товаров в 2023 г. (в евро) | Приобретено товаров в 2023 г. (в рублях) |
|------------------------|--|---|--|--|
| Сешерон СА (Швейцария) | Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1% | Контракт SR 001 от 01.02.2010 и приложения к нему | -                                      | -  |
| Сешерон СА (Швейцария) | Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1% | SR001 доп. соглашение № 2 от 13.09.2021           | -                                      | 87 666,24                                |

### 6.5. Операции по приобретению услуг аренды у аффилированных лиц

В 2023 году Общество не арендовало нежилые помещения у аффилированных лиц.

### 6.6. Займы, полученные у аффилированных лиц

В 2023 году Общество получало займ у аффилированных лиц:

| Компания               | Доля участия   | Договор                        | Приобретено товаров в 2023 г. (в евро) | Приобретено товаров в 2023 г. (в рублях) |
|------------------------|--|--------------------------------|--|--|
| Сешерон СА (Швейцария) | Является учредителем ООО «Сешерон Рус» - доля участия 1% | Договор займа №1 от 21.08.2023 | 78 431,40                              | 8 000 000,00                             |

Заработная плата генерального директора за 2023г. составила – 2 901 тыс. руб.

### Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты на 31 декабря 2023г. отсутствуют, в т.ч.:

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не выступало поручителем за третьих лиц.
- по состоянию на 31 декабря 2023г. Общество не является ответчиком или истцом в арбитражных процессах, в том числе с налоговыми органами.

### 7.13 События после отчетной даты

Современная глобальная экономика, вся система международных отношений переживает сложный период. Отсутствует необходимый уровень понимания сроков и масштабов развития ситуации, в связи с чем оценка влияния политического фактора на экономику в настоящее время продолжает оставаться затруднительной.

В условиях слабой прогнозируемости будущей динамики основных факторов, влияющих на экономическую деятельность, Общество повышает уровень контроля за принимаемыми на себя рисками, уделяет особое внимание анализу и оценке потенциальных убытков, создает резервы на возможные потери, соответствующие текущему уровню риска.

Существенными событиями в 2023 году в период до подписания отчетности за 2023 год, которые можно классифицировать как события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, - сокращение всех сотрудников, кроме генерального директора.

У нас отсутствует информация о существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

### 7.14 Непрерывность деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергалось влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникли риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

ООО «Сешерон Рус» исправно исполняет свои обязанности по уплате налоговых платежей в бюджет.

У нас отсутствует информация о существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

Руководство продолжит внимательно следить за развитием этой ситуации и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководитель Н. А. Переладова

15.03.2024г.





**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 | -                     | -                     | 295                   |
| 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 | -                     | -                     | 128                   |
|   | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

(подпись)

Переладова Наталья  
Александровна

(расшифровка подписи)

14 марта 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 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 | величина резерва по сомнительным долгам |   |
|   |      |           |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся 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. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
|   | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 6 084                         | -                                       | 41 805  | -  | (4 723)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 43 166                                  | - |
|   | 5530 | за 2022г. | 43 019                        | -                                       | 4 821   | -  | (41 756)  | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 6 084                                   | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |   |   |                               |   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2023г. | 394                           | -                                       | 37 852  | -  | (394)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 37 852                                  | - |
|   | 5531 | за 2022г. | 29 686                        | -                                       | -   | -  | (29 292)  | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 394                                     | - |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г. | 1 348                         | -                                       | 274   | -  | (900)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 722                                     | - |
|   | 5532 | за 2022г. | 4 818                         | -                                       | 706   | -  | (4 175)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 1 348                                   | - |
| Прочая  | 5513 | за 2023г. | 4 342                         | -                                       | 3 679   | -  | (3 429)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 4 592                                   | - |
|   | 5533 | за 2022г. | 8 515                         | -                                       | 4 116   | -  | (8 289)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 4 342                                   | - |
|   | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
|   | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
| Итого   | 5500 | за 2023г. | 6 084                         | -                                       | 41 805  | -  | (4 723)   | -                                | -                      | -   | X   | -   | -                             | 43 166                                  | - |
|   | 5520 | за 2022г. | 43 019                        | -                                       | 4 821   | -  | (41 756)  | -                                | -                      | -   | X   | -   | -                             | 6 084                                   | - |

**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 |
| 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   |  |                      |                                  |   |   |   | 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) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение            | списание на финансовый результат |   |   |   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551<br>5571 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-               | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |
| в том числе:                                     |              |                        |                        |   |  |                      |                                  |   |   |   |                          |
| кредиты  | 5552<br>5572 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-               | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |
| займы  | 5553<br>5573 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-               | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |
| прочая   | 5554<br>5574 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-               | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |
|  | 5555<br>5575 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-               | -<br>-                           | -<br>-  | X<br>X  | X<br>X  | -<br>-                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560<br>5580 | за 2023г.<br>за 2022г. | 661<br>52 016          | 15 858<br>137   | 157<br>-   | (16 351)<br>(51 492) | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | 325<br>661               |
| в том числе:                                     |              |                        |                        |   |  |                      |                                  |   |   |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561<br>5581 | за 2023г.<br>за 2022г. | 338<br>38 442          | 25<br>7   | -<br>-   | (72)<br>(38 112)     | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | 291<br>338               |
| авансы полученные                                | 5562<br>5582 | за 2023г.<br>за 2022г. | 34<br>12 361           | -<br>-  | -<br>-   | -<br>(12 327)        | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | 34<br>34                 |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563<br>5583 | за 2023г.<br>за 2022г. | 160<br>1 213           | (10)<br>-   | 10<br>-  | (160)<br>(1 053)     | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | -<br>160                 |
| кредиты  | 5564<br>5584 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-               | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |
| займы  | 5565<br>5585 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | 15 843<br>-   | 147<br>-   | (15 990)<br>-        | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |
| прочая   | 5566<br>5586 | за 2023г.<br>за 2022г. | 129<br>-               | -<br>129  | -<br>-   | (129)<br>-           | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-  | -<br>129                 |
|  | 5567<br>5587 | за 2023г.<br>за 2022г. | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-               | -<br>-                           | X<br>X  | X<br>X  | X<br>X  | -<br>-                   |
| Итого  | 5550<br>5570 | за 2023г.<br>за 2022г. | 661<br>52 016          | 15 858<br>137   | 157<br>-   | (16 351)<br>(51 492) | -<br>-                           | X<br>X  | -<br>-  | -<br>-  | 325<br>661               |


## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 170       | 3 717     |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 2 840     | 9 384     |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 760       | 2 172     |
| Амортизация   | 5640 | 1 198     | 1 528     |
| Прочие затраты  | 5650 | 1 128     | 3 017     |
| Итого по элементам  | 5660 | 6 096     | 19 818    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | 44 113    | 60 005    |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | (2 441)   |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 34 582    | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 84 791    | 77 382    |

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



Руководитель

  
(подпись)

**Переладова Наталья  
Александровна**  
(расшифровка подписи)


14 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 | 893                    | 422      | (439)    | (221)                        | 655                      |



Руководитель

  
(подпись)**Переладова Наталья  
Александровна**

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.