

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

ООО «Девелей»

в тысячах рублей.

Содержание

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	4
1.1. Реквизиты	4
1.1а Филиалы и представительства	4
1.2. Численность работающих	5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	5
1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность	5
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	7
2.1. Способы ведения учета	7
2.1.1. Нематериальные активы	7
2.1.2. Основные средства	7
2.1.3. Материально-производственные запасы	8
2.1.4. Финансовые вложения	10
2.1.5. Оценочные резервы	10

2.1.6. Признание доходов и расходов	11
2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств	12
2.2. Изменения в учетной политике	13
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	15
Основные средства (статья 1130 Баланса)	14
3.2. Прочие внеоборотные активы	16
3.4. Материально – производственные запасы	17
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность	18
3.6. Оценочные обязательства	20
3.7. Денежные средства	20
3.7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов	20
3.8. Прочие оборотные активы.	21
3.9. Займы и кредиты	21
3.9.1. Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов	22
4. Информация о доходах и расходах	22
4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	22
4.2. Затраты на производство	22
4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	23
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	24
5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)	24
6. Расчеты по налогу на прибыль	26
7. Информация о связанных сторонах	29
7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	29

19

7.2. Виды операций между группами связанных сторон	30
8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы	33
9. Иные сведения	33

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Девелей»		
Краткое наименование	ООО «Девелей»		
Дата государственной регистрации	27 мая 2011 года		
Основной государственный регистрационный номер	1112130006746		
ИНН	2130088634		
Вид(ы) деятельности	Производство пряностей и приправ		
ОКПО	90949506		
Местонахождение	Чувашская Республика г.Чебоксары пр-т Ленина д7 пом 6		
Основным местом ведения деятельности организации является	г.Канаш		

1.1.а Филиалы и представительства

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения юридического лица)	
1	Филиал ООО «Девелей» в г.Канаш	429300, Чувашская Республика, г.Канаш, тер.Элеватор, д.37 КПП 212343001	

Филиал не является юридическим лицом и осуществляет деятельность от имени и в интересах ООО «Девелей». Ответственность по обязательствам филиала несет ООО «Девелей».

1.2. Численность работающих

	Среднегодовая численность работающих, чел	Численность работающих на отчетную дату, чел
2022	144 чел.	128 чел
2023	127 чел	131 чел

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Общее собрание участников Общества			
Единоличный исполнительный орган	директор	Садыков Минрафик Минхалимович	На основании Устава Срок полномочий 28.10.2025
Ревизионная комиссия		Долгова А.	

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2023 году на фоне обострения геополитического конфликта ряд иностранных государств ввели несколько пакетов экономических санкций в отношении РФ, ряда юридических и физических лиц РФ, что оказало влияние на финансовый, промышленный и иные сектора экономики России. Эти обстоятельства, наряду с проведением СВО в Украине, привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. К факторам, влияющим на экономику РФ относятся также изменение в законодательства РФ и проведение частичной мобилизации.

Введенные санкции напрямую затрагивают Общество, однако по мнению руководства их последствия прямым образом не повлияли на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств Организации в 2023 году.

Тем не менее, сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры обеспечивают бесперебойное функционирование организации и исполнение обязательств перед контрагентами.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету: действующих ПБУ, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства (п.40 ПБУ 14/2007)	Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007)	Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ПБУ 14/2007)	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.1.2. Основные средства

Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/2020)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Активы, стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе расходов периода. В обществе организован контроль наличия и движения таких активов.
Группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020); в том числе выделение группы –инвестиционная недвижимость	Машины и оборудование,офисное оборудование, сооружение, производственный инвентарь, прочие основные фонды
Критерий существенности величинны затрат на ремонты, технические осмотры и техобслуживание, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (для признания в качестве самостоятельного инвентарного объекта) п. 10 ФСБУ 6/2020	Более 50% стоимости ОС
Порядок бухгалтерского учета запасов, используемых для капитальных вложений и отражения их в бухгалтерском балансе (по какой строке)	На счете 08 «Капитальные вложения в внеоборотные активы» в Бухгалтерском балансе по строке 1190
Способ оценки основных средств по группам после признания (п. 13 ФСБУ 6/2020)	По первоначальной

<p>Элементы амортизации и их изменение: Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)</p>	<p>Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.</p>
<p>Способы начисления амортизации по отдельным группам объектов основных средств</p>	<p>Амортизация начисляется линейным способом по всем группам</p>
<p>Определение ликвидационной стоимости</p>	<p>Сооружения, машины и оборудование - Ликвидационная стоимость не может быть определена, так как не ожидается поступлений от выбытия перечисленных ниже основных средств в ближайšie 5 лет (Основание: п.31, подпункт в) Компьютерная, бытовая и офисная техника производственный и хозяйственный инвентарь - ликвидационная стоимость равна нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования (Основание: п.31 подпункт а) ФСБУ 6/2020) прочее - ликвидационная стоимость равна нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (Основание: п.31 подпункт б) ФСБУ 6/2020)</p>
<p>Методика проверки на обеспечение основных средств и капитальных вложений (п. 38 ФСБУ 6/2020 и п. 17 ФСБУ 26/2020) и порядок признания обеспечения в бухгалтерском учете</p>	<p>Организация проводит проверку ОС на обеспечение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" Организация проводит проверку капывложений на обеспечение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".</p>
<p>Дата начала и окончания начисления амортизации (п. 33 ФСБУ 6/2020)</p>	<p>Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно</p>
<p>Переоценка основных средств</p>	<p>Не производится</p>

2.1.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В состав запасов включаются :

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, периодов), предусмотренных технологическим процессом, издателя некоммерческой организацией, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 3 ФСБУ 5/2019)	Не применяется
Приобретение запасов по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) платежа	При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
К прямым затратам, относящимся к производству конкретного вида продукции (работ, услуг) относятся	Материальные затраты, затраты на оплату труда работников цеха начисление на социальные нужды с зарплатой производственного персонала амортизация оборудования
К косвенным затратам, распределяемым между видами продукции (работ, услуг) относятся	Прочие производственные затраты отражаются на на счете 25 «Общепроизводственные расходы»
Косвенные затраты распределяются пропорционально	объему выпуска
Способы оценки запасов: Незавершенное производство оценивается	в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;
Готовая продукция оценивается	в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;
Товары оцениваются	По фактической себестоимости
При отпуске запасов в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:	б) по средней себестоимости; Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.
Оценка запасов на отчетную дату	на 31.12.

2.1.4. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п.42 ПБУ 19/02)	
Виды финансовых вложений по группам, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02)	Исходя из последней оценки По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.1.5. Ценочные резервы

1. В случаях снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под снижение стоимости МПЗ. Снижение стоимости может произойти в следующих случаях: морально устарели; полностью или частично потеряли первоначальное качество; текущая рыночная стоимость снизилась. Проверка МПЗ на снижение стоимости проводится на 31 декабря отчетного периода

2. Проверка наличия устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а так же корректировка сумм созданного резерва под обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года

Основание для создания резерва под обесценение финансовых вложений – акт оценки наличия признаков обесценения финансовых вложений (ПБУ 19/02).

3. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на дату составления годовой отчетности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться на дату составления годовой отчетности (соответствующий резерв. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности, то резерв не создается. Основание для создания резерва под сомнительную задолженность - возникновение и наличие сомнительной задолженности по акту инвентаризации дебиторской задолженности и приказу директора.

Ценочные обязательства

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы создаются в соответствии с ПБУ 8.

Оценочные обязательства создаются в связи с предстоящей оплатой отпусков. Оценочные обязательства по гарантийному ремонту не создаются.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на отчетную дату определяется следующим образом:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где $ОценОбяз$ - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

2.1.6. Признание Доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90
Порядок признания выручки организации (п. 17 ПБУ 9/99)	Выручка от реализации продукции, товаров определяется по факту перехода права собственности на проданную продукцию

2.1.7 Учет арендных операций

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 №208н.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; п. 11 б) ФСБУ 25.

По договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно.

При получении в пользование предмета аренды в бухгалтерском учете отражается право пользование активом и соответствующее арендное обязательство. Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих платежей с применением ставки дисконтирования, сопоставимой с той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства. Ставка дисконтирования определяется на дату начала договора и остается неизменной в течение срока аренды, кроме случаев, в когда произошли изменения по договору в части срока аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок полезного использования ППА определяется исходя из ожидаемого срока использования предмета аренды, если предмет аренды переходит в собственность арендатора.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

По договорам аренды, в которых Организация выступает в качестве арендодателя, в части операционной аренды - доходы от аренды признаются равномерно и классифицируются прочими доходами (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99).

2.1.8. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
<ul style="list-style-type: none"> • Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений 	<p>Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок. (МСФО (IAS) 7)</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности 	<p>Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, присущей выручку. Денежные потоки, связанные с выплатами по договорам аренды, по которым не признаются ППА и арендные обязательства отражаются в составе денежных потоков от текущих операций..</p> <p>Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации.</p> <p>Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации. Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения арендных обязательств, отражаются в составе денежных потоков по финансовой деятельности.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте 	<p>Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)</p>
<ul style="list-style-type: none"> • для свернутого представления денежных потоков 	<p>Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • для отражения денежных потоков от операций с ФИСС 	<p>Денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок отражаются в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»</p>
<ul style="list-style-type: none"> • для отражения денежных потоков от операций связанных с договорами аренды 	<p>Денежные потоки, связанные с договорами аренды, в которых Организация выступает арендатором, и не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» Отчета о движении денежных средств.</p>

2.2 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились

3.1.1 Основные средства

Основные средства (статья 1130 Баланса)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹⁾	824282	(437585)	4751	(7477)	7477	(46552)	821555	(476718)
	5210	за 20 22 г. ²⁾	822948	(388963)	2704	(1370)	1370	(49992)	824282	(437585)
В том числе:										
Машины и оборудование	5201	за 20 23 г. ¹⁾	745029	(391949)	4551	(7370)	7370	(42102)	742210	(426741)
	5211	за 20 22 г. ²⁾	742936	(346966)	2402	(309)	309	(45294)	745029	(391949)
	5202	за 20 23 г. ¹⁾	4514	(2891)				(274)	4514	(3165)
	5212	за 20 22 г. ²⁾	4514	(2471)				(420)	4514	(2891)
Офисное оборудование	5212	за 20 23 г. ²⁾	43301	(24921)				(2316)	43301	(27237)
сооружения	5230	за 20 22 г. ²⁾	43301	(22605)				(2316)	43301	(24921)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 20 23 г. ¹⁾	0	(0)			0	(0)	0	(0)
	5231	за 20 22 г. ²⁾	513	(513)			513	(0)	0	(0)
	5222	за 20 23 г. ¹⁾	31438	(17824)	200	(107)	107	(1860)	31530	(19575)
Прочее	5232	за 20 22 г. ²⁾	31684	(16408)	302	(548)	548	(1964)	31438	(17824)

По основным средствам, находящимся в эксплуатации — признаков указывающих на обесценение ОС не выявлено. Обществом по состоянию на 31.12.2023 года была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. Элементы амортизации основных средств не изменены (Протокол заседания постоянно действующей комиссии по вопросам признания и списания ОС, рассмотрения элементов амортизации, проверка ОС и капитальных вложений на обесценение от 31.12.2023 г.)

Выбытия основных средств за отчетный период: были списаны полностью самортизированные объекты.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года Общество не имело основных средств с ограничением права собственности, а также переданных в залог. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием основных средств по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	Основные средства, переведенные на консервацию
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	219137		219137			219137
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284						
Основные средства, переведенные на консервацию	5285						
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286						
	5287						

3.1.2 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г. 834	(834)				(23)				834	(834)
в том числе:	5110	за 2022 г. 834	(811)								834	(834)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023 г. 834	(834)								834	(834)
	5111	за 2022 г. 834	(811)				(23)				834	(834)

3.2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022
незавершенные капитальные вложения		1 472	1 202
приобретение нематериальных активов неисключительные права на программный продукт 1С бухгалтерия			
<i>Итого</i>		1 472	1 202

3.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	301 100		3 850 000	(3901 100)	-	-	250 000		
	5315	за 2021 г.	160 000	-	1 031 100	(890 000)	-	-	301 100	-	
в том числе:											
Депозит	5306	за 2023 г.	301 100		3 850 000	(3901 100)			250 000		
	5316	за 2022 г.	160 000	-	1 031 100	(890 000)	-	-	301 100	-	
	5300	за 2023 г.	301 100		3 850 000	(3901 000)			250 000		
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022 г.	160 000	-	1 031 000	(890 000)	-	-	301 100	-	

По результатам инвентаризации и проверки финансовых вложений факты свидетельствующие об обесценении финансовых вложений в отчетном периоде не установлены, резерв по обесценению финансовых вложений не создавался

3.4. Материально – производственные запасы

Запасы стр 1210

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	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. 1)	426776	()	2795570	(2535725)		-25302	X	686621	(25302)
	5420	за 20 22 г. 2)	378913	()	2596983	(2549120)			X	426776	()
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 20 23 г. 1)	382843	()	1021482	(773574)		-25302	769724	630751	(25302)
	5421	за 20 22 г. 2)	326287	()	849295	(792739)			614676	382843	()
незавершенное производство	5402	за 20 23 г. 1)	623	()	889997	(889530)				1090	()
	5422	за 20 22 г. 2)	487	()	868004	(867868)				623	()
товары для перепродажи		за 2022	0	()		()				0	()
		за 2021	30	()	14703	(14733)				0	()
готовая продукция	5403	за 20 23 г. 1)	43310	()	884091	(872621)			885326	54780	()
	5423	за 20 22 г. 2)	52109	()	864981	(873780)			862209	43310	()

По результатам инвентаризации и проверки МПЗ установлены факты свидетельствующие об обеспечении материальных ценностей в отчетном периоде резерв по обесценению материальных ценностей создан на сумму 25302,0 т.руб

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге нет;
 Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию :
 на 31 декабря 2023 составляют 54 987,83 тыс.руб
 на 31 декабря 2022 составляют 87 533,55 тыс.руб
 на 31 декабря 2021 составляют 51 931,96 тыс.руб

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности стр 1230

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
		учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	создание резерва по сомнительным Долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным Долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность -	за 20 22 г.	284 622	(2 467)	2 544 223	(239)	(239)	2 601 755	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г.	250 294	(197)	2 391 607	(2 270)	(2 270)	2 357 279	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 20 23 г. ¹	159 361	()	1 699 303	()	()	(1 721 115)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	190 097	(0)	1 658 883	()	()	(1 689 619)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
покупатели	за 20 23 г. ¹	109 541	(2 467)	593 645	(239)	(239)	(641 586)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	54 967	(197)	651 286	(2 270)	(2 270)	(596 712)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
авансы выданные	за 20 23 г. ¹	15 720	()	251 275	()	()	(239 054)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	5 230	()	81 438	()	()	(70 948)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
прочая	за 20 23 г. ¹	284 622	(2 467)	2 544 223	(239)	(239)	(2 601 755)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	250 294	(197)	2 391 607	(2 270)	(2 270)	(2 357 279)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Итого	за 20 23 г. ¹	284 622	(2 467)	2 544 223	(239)	(239)	(2 601 755)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 22 г. ²	250 294	(197)	2 391 607	(2 270)	(2 270)	(2 357 279)	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

- 3.5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности стр 1520

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹⁾						
	5571	за 20 17 г. ²⁾						
в том числе:	5552	за 20 г. ¹⁾						
	5572	за 20 г. ²⁾						
(and)	5553							
и т.д.	5573							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹⁾	49155	1775638	(1781593)	()		43200
	5580	за 20 22 г. ²⁾	58235	1475950	(1485030)	()		49155
в том числе:	5561	за 20 23 г. ¹⁾	15900	1296096	(1289264)	()		22732
	5581	за 20 22 г. ²⁾	32365	1146268	(1162733)	()		15900
поставщикам и подрядчикам	5562	за 20 23 г. ¹⁾	33192	391696	(406508)	()		18380
	5582	за 20 22 г. ²⁾	25482	270429	(262719)	()		33192
задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 23 г. ¹⁾	63	87846	(85821)	()		2088
	5583	за 20 22 г. ²⁾	388	59253	(59578)	()		63
прочая задолженность	5550	за 20 23 г. ¹⁾	49155	1775638	(1781593)	()	X	43200
	5570	за 20 22 г. ²⁾	51953	1819214	(1812939)	()	X	49155
Итого								

В организации на 31.12.2023 сформирован резерв по сомнительным долгам.

Организацией создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2022 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2022 году	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2023 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2022 году	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год
Всего	197,0	2270,0	0	0	2467,0	445,0	206,0	206,0	2706,0
По авансам выданным	197,0	2270,0	0	0	2467,0	445,0	206,0	206,0	2706,0

3.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2023 г. за 2022 г.	1364,5	2089,9	1364,5		2089,9
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	за 2023 г. за 2022 г.	1364,5	2089,9	1364,5		2089,9
Резерв на гарантийный ремонт под судебные расходы	за 2023 г.					
резерв на гарантийный ремонт под судебные расходы	за 2022 г.					

3.7. Денежные средства

3.7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021

Наличные денежные средства			
Средства на расчетных счетах в рублях	- 277 641	109 076	30 887
Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч.			
Средства на счетах в иностранной валюте	57	2 694	67
Переводы в пути			
Денежные эквиваленты, в т.ч.			
ИТОГО	277 698	111 770	30 954
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)			

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производится пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.
Курс евро (ЕВР): на отчетную дату 31.12.2023 составил 99,1919 руб. на 31.12.2022 составил 75,6553 руб.
Курс доллар США на отчетную дату 31.12.2023 составил 89,6883 руб на 31.12.2022 составил 70,3375 руб

3.8. Прочие оборотные активы.

Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²
лицензии прочие права	0	0
программное обеспечение		
расходы на страхование	194	250
Итого	250	250

3.9. Займы и кредиты

3.9.1. Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов

Группа (вид)	На начало - отчётного периода, руб.	Изменение в отчётном периоде		На конец отчётного периода, тыс. руб.	Сроки погашения
		Поступление, тыс. руб	Погашение, тыс. руб		
Кредиты					
Займы					
Итого					

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2022	2023	2022	2023
Выручка от реализации покупных товаров	18 456		14 734	0
Выручка от реализации продукции собственного производства	1 350 037	1 404 457	972 212	1 007 459
и т.д.				
ИТОГО	1 368 493	1 404 457	986 946	1 008 022

4.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹⁾	За 20 23 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	783 355	784 702
Расходы на оплату труда	5620	44 608	66 134
Отчисления на социальные нужды	5630	13 188	19 707
Амортизация	5640	49 992	46 551
Прочие затраты	5650	86 940	102 304
Итого по элементам	5660	978083	1 019 398
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		8863	-11 376
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	986 946	1 008 022

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы, прочие расходы	сумма доходов		сумма расходов	
	2022	2023	2022	2023
Членские взносы			199	183
Спонсорская помощь			70	150
Доходы (расходы) от реализации основных средств и НМА				
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	14 328	11 074	12 438	10 612
Резерв под обесценение ТМЦ				25 747
Компенсация по социальным проектам			1 050	830
Потери от порчи			47 978	21 985
Услуги банков			2 193	1 184
Налог на имущество			430	379
Полученные проценты (по займам, депозитам)	21 660	46 575		

Списание дебиторской и кредиторской задолженности					
Резерв по сомнительным долгам			2 269		445
ФИСС	15 724		28 337		
Компенсация от клиента		38 344			
Курсовые разницы	27 555	16 655	29 130		15 957
Разницы по залоговой и фактической цене тары			2 712		2 598
Прочие доходы	302	181			
Прочие расходы	32 79		15 75		1 264
Итого	82 848	112 829	128 381		81 334

4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибыли и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибыли и убытков нет. (безыскается с Отчетом о финансовых результатах - строки 2510,2520,2530)

Основание: п.20 ПБУ 9/99 и п.23 ПБУ 10/99

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 426 127 т. руб.

Уменьшение уставного капитала в 2023 году нет

Увеличение уставного капитала в 2023 году нет

Добавочный капитал составляет по состоянию на 31.12.2023г 339550 т.руб

Уменьшение добавочного капитал в 2023 году нет

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года составила 891 148 т. рублей

Распределения и выплаты дивидендов за 2023 год составили 79 819,0 т.руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль за 2023 год

((Основание п.25 ПБУ 18/2002))

1. п. 25 (а) ПБУ 18/02	Сальдо на 31.12.22	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2023
Показатель	31.12.22			
Отложенные налоговые активы	2 341	5 603	(278)	6 929
(счет 09)				
в том числе:				
- по основным средствам	1567			1567
- по ДЗ (если есть резервы по счету 63)	495	48		543
- по резервам на оплату отпусков (если в н/у не учитывают)	274	418	(273)	419
- по незавершенному производству	5		5	0
- по резерву на обеспечение ТМЦ		5 060		4342
- по курсовым разницам		77		58
Отложенные налоговые обязательства	(70 516)	(782)	5677	(65 523)
(счет 77)				
- по основным средствам	(69 220)		5677	(63543)
- курсовые разницы		(46)		
- по незавершенному производству		(5)		(5)
- по готовой продукции	(1 296)	(731)		(1975)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	(68 175)	4 821	5 399	(57 955)

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль за 2022 год

((Основание п.25 ПБУ 18/2002))

1. п. 25 (а) ПБУ 18/02		Сальдо на 31.12.21	Возникло	Погашено	ФСБУ 6/2020	Сальдо на 31.12.2022
Показатель						
Отложенные налоговые активы		1 944	458	(61)		1 944
(счет 09)						
в том числе:						
-по основным средствам		1567				1567
- по ДЗ (если есть резервы по счету 63)		41	454		-	495
- по резервам на оплату отпусков (если в н/у не учитывают)		335		(61)	-	274
- по незавершенному производству		1	6		-	1
Отложенные налоговые обязательства		(71 183)	(109)	776	776	(70 516)
(счет 77)						
- по основным средствам		(69 996)		776		(69 220)
- по незавершенному производству						
- по готовой продукции		(1 187)	(109)			(1 296)
-недостажи						
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу		(69239)	349	715		(68 175)

2. п. 25 (б) ПБУ 18/02		2022	2023
Показатель			
Прибыль (убыток) до налогообложения		366014	427 933
Ставка налога		20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(67 203)	(85 587)
Постоянный налоговый расход (доход) всего,		(3 874)	(3 030)
в том числе налоговый эффект от:			
- расходов, не принимаемых для целей налогообложения;		(3 874)	(3 030)

ИЗМЕНЕНИЕ ОНО-ОНА = 4821+5399 = 10220; Сумма налога на прибыль по декларации – (92777); (82557)=10220+(-92777)

Текущий налог на прибыль (строка 2411) – (92777) тыс. руб.
 Отложенный налог на прибыль (строка 2412) – +10220 тыс. руб.
 ВСЕГО расходы по налогу на прибыль (строка 2410) – (82 557) тыс. руб.
 Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе свернуто.

7. Арендные операции

По договорам аренды, действующим в обществе в 2023 г., в которых ООО «Девелей» выступило арендатором, Организация не применяет ФСБУ 25/2018, в связи с тем, что:

- срок договоров аренды менее 12 месяцев;
 - стоимость объекта аренды не превышает 300 тыс. руб.
 - сдача в субаренду не предусмотрена;
 - переход права собственности на предмет аренды не предусмотрен.
- По состоянию на 31 декабря 2023 г. договора, в которых ООО «Девелей» выступает арендатором:

№ п/п	Договор		Арендодатель	Предмет аренды (п. 5 ФСБУ 25)	Арендные платежи	Срок аренды (п.9 ФСБУ 25)	Переход права собственности/предусмотрен/не предусмотрен	Сдача в субаренду (предусмотрена/не предусмотрена (для применения п. 11,12)	Рыночная стоимость предмета аренды (для применения п. 11,12)	Признавать или не признавать Предмет аренды	Решение комиссии (не применять) (не применять) ФСБУ 25/2018
	номер	дата									
1	12	01.05.2023	ООО «КСМ»	Выполняют ся условия для классифика ции объектов как объект аренды	Постоянная часть 5697111,33 руб. в мес. Переменная часть – расчетным способом	С мая 2023 г. По апрель 2024 г.	Не предусмотрен (п. 1.1)	Не предусмотрено (п. 1.6)	290 099 тыс. руб.	Не признавать.	Не применять ФСБУ 25/2018 г. в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев.
2	01/03/23	01.03.2023	Глава Крестянского (фермерского) хозяйства Карпычева Светлана Викторовна	Выполняют ся условия для классифика ции объектов как объект аренды	Постоянная часть 7500 руб. в месяц	С марта 2023 г. По февраль 2024	Не предусмотрено (п. 1.1)	Не предусмотрено (п. 1.6)	290 тыс. руб.	Не признавать.	Не применять ФСБУ 25/2018 г. в связи с тем, что стоимость не превышает 300 тыс. руб.
3	1	01.08.2023	ООО «Девелей Рус»	Выполняют ся условия для классифика ции объектов как объект аренды	Постоянная часть 355 000 руб. в мес	С августа 2023 г. по июль 2024 г.	Не предусмотрено (п. 1.1)	Не предусмотрено (п. 1.6)	22 545 тыс. руб.	Не признавать.	Не применять ФСБУ 25/2018 г. в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев.

В течение 2023 г. и по состоянию на 31 декабря 2023 г. договора, в которых ООО «Девелей» выступает арендодателем, отсутствуют.

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно-правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	7
	ДевелейЗенф&ФайнкостГмбХ.		Германия	Регистрационный номерNRB 123066	Контроль	Доля в УК более 50%
	КФС КулинарияФудСенсейннс		Германия	Регистрационный номерNRB 181779		
	ООО «КСМ»	Общество с ограниченной ответственностью	Россия	2123006648	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит общество	
	ООО «Девелей РУС»	Общество с ограниченной ответственностью	Россия	7728566404		

Раздел 2. Перечень физических лиц

№ № п/п	Фамилия, имя, отчество	Характер взаимоотношений	Основание	Является ли
				бенефициарным владельцем
2	Михаель Дурах Штефан Дурах	Значительное влияние	Лично, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклада, доли Девелси Зенф & Файнкост ГмбХ	Да Да
3	Садыков Минрафик Минхалимович	Единоличный исполнительный орган	Директор	нет

7.2. Виды операций между группами связанных сторон

2023 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) за 2021 год	Стоимость по показателю по незавершенным на 31 декабря 2021 операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нерезальной, в т.ч. за счет резерва
Девелпей Зенф & Файнкоост Гмбх	продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; выплата дивидендов; предоставление займа	445 392 ЕВРО 42 122 421 руб. 79 002 000 руб	-48 553 ЕВРО 4 816 079 руб 100 000 000 руб	Безналичная Отсрочка платежа 80 дней 30 марта 2024		
ООО «КСМ»	продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг;	398 223 руб 81 070 800 руб	-30 295 руб -1 773 096 руб			
ООО «Девелпей Рус»	приобретение товаров, работ, услуг;	4 020 000 руб	-402 000 руб			
КФС Кулинари ФУД Сенсейшнс	Выплата дивидендов	798 000 руб				

2022 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) за 2022 год	Стоимость по показателю по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нерезальной, в т.ч. за счет резерва
Девелпей Зенф & Файнкоост Гмбх	продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; выплата дивидендов; предоставление займа	635 658 ЕВРО/ 43 498 969 руб 100 000 000 руб	-95 659 ЕВРО -7 237 274 РУБ 100 000 000 руб	Безналичная Отсрочка платежа 80 дней 31 марта 2024		
ООО «КСМ»	продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг;	397 219 руб 95 826 320 руб	18 965 886 руб			
ООО «Девелпей Рус»	приобретение товаров, работ, услуг;	4 824 000 руб	-402 000 руб			

Денежные потоки (поступления) в Общество от связанных сторон приведены в таблице:

Виды операций	2022 г. тыс. руб	2023 г. тыс. руб
Дочерние хозяйственные общества		
Поступление дивидендов		
Возврат предоставленных займов		
Полученные проценты по займам (в т.ч. КД)		
Поступление от продажи собственных акций		
Комиссия полученная		
Поступление от продажи акций РН		
Прочие платежи		
Другие связанные стороны		
Поступления от продажи дочерней компании	397,2	367,9
Поступление за оказанные услуги	161 378,9	
Размещение депозитного вклада (в т.ч. проценты полученные)	161 776,1	367,9
Итого		

Денежные потоки (платежи) из Общества связанным сторонам приведены в таблице:

Виды операций	2022 г. тыс. руб	2023 г. тыс. руб
Дочерние хозяйственные общества		
Поступление дивидендов		
Оказанные услуги (в том числе лизинг, управление, реклама, маркетинг, комиссия)		
Предоставление займов		
Приобретение долей участия других организаций		
Приобретение доп. выпущенных акций дочерней компании		
Прочие платежи		
Другие связанные стороны		
Оказанные услуги (в том числе лизинг, управление, реклама, маркетинг, комиссия, медицинское страхование)	368,2	8 392,0
Предоставление в аренду недвижимости и имущества	121 276,1	82 861,0
Предоставление займов	100 000,0	
Выплата дивидендов	37479,3	79 800,0
Прочие платежи		34.193,0
Размещение депозитного вклада (в т.ч. проценты)		
Итого	259 123,6	205 246,0

46

7.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом организации понимается директор

Вид вознаграждения	2023 Сумма в руб	2022 Сумма в руб
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) – всего, в т.ч.:	3 676 315	2 181 624
Оплата труда	2 876 867	1 541 336
Ежегодный отпуск	353 330	28 236
Прочие платежи (премия по итогам года)	446 118	142 140
Страховые взносы на произведенные выплаты	839 517	469 912
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – всего, в т.ч.:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)		
Вознаграждения в виде опционов эмтента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные вознаграждения		
Итого	4 516 384	2 181 624

8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

8.1. События после отчетной даты

События отсутствуют

8.2. Условные обязательства и условные активы

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, требующая раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствует.

9. Иные сведения

9.1. Информация о курсовых разницеах

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023 г. составляет
ЕВРО 99,1919 руб. ДОЛЛАР США 89,6883 руб

Вид курсовой разницы	Сумма, руб
Положительная – всего, в т.ч.	16 668 009
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	16 663 946
Отклонение курса продаж(покупки) валюты	4 063
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	
Отрицательная - всего, в т.ч.	16 971 898
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	16 202 819
Отклонение курса продаж(покупки) валюты	769 079
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	

9.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

9.3. Оценка непрерывности деятельности организации

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2023 года и была направлена на получении доходов в отчетном и последующих периодах. Организация намеревается продолжить свою финансово – хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года следующего за отчетным. По результатам деятельности за 2023 год организацией получена прибыль размере 348 289,0 тыс. руб. События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

9.4 Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности)

В рамках утвержденного регламента на предприятии введена следующая классификация рисков

- Рыночные риски (валютный риск, риск процентной ставки, прочий пеновой риск)

Существенное колебание иностранных валют оказало большое влияние на деятельность общества, т.к расчеты за импортное сырье и материалы для производства продукции осуществлялись в иностранной валюте, а покупатели и заказчики отгруженную продукцию оплачивали в обесцененной национальной валюте. В целях снижения валютного риска на предприятии разработана программа хеджирования валютного риска.

• **Риск ликвидности**

Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Абсолютный показатель оценки ликвидности : 1 372 022 тыс.руб. (оборотные активы – краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше 0.

У общества после погашения всех краткосрочных обязательств остаются оборотные средства для продолжения осуществления текущей деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности: 31,33 (оборотные активы/ краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше или равно 2

Показатель ликвидности указывают на способность Общества погасить обязательства в текущий момент.

9.5. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок прошлых отчетных периодов не было.

9.6 Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо части деятельности (сегмента) по производству продукции работ и услуг

9.7 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

Руководитель

Дата подписания

16 февраля 2024г.



Садиков М.М.

84