Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	336	(136)	-	-	-	(50)	-	-	-	336	(186)
	5110	за 2022г.	336	(87)	-	-	-	(49)	-	-	-	336	(136)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	306	(124)	-	-	-	(47)	-	-	-	306	(171)
	5111	за 2022г.	306	(78)	-	-	-	(46)	-	-	-	306	(124)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	30	(12)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(15)
	5112	за 2022г.	30	(9)	-	-	-	(3)	-	-	-	30	(12)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	4	-	-	4
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак "Золотой купаж"	5181	за 2023г.	-	4	-	-	4
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	85 134	(46 331)	6 023	-	-	(14 922)	-	-	-	91 157	(61 253)
	5210	за 2022г.	76 065	(33 457)	9 069	-	-	(12 874)	-	-	-	85 134	(46 331)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	75 658	(43 274)	870	-	-	(12 117)	-	-	-	76 528	(55 391)
	5211	за 2022г.	69 886	(31 972)	5 772	-	-	(11 302)	-	-	-	75 658	(43 274)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	693	(127)	926	-	-	(466)	-	-	-	1 619	(593)
	5212	за 2022г.	-	-	693	-	-	(127)	-	-	-	693	(127)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	4 188	(2 125)	2 709	-	-	(1 133)	-	-	-	6 897	(3 258)
	5213	за 2022г.	4 188	(1 099)	-	-	-	(1 026)	-	-	-	4 188	(2 125)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	317	(241)	-	-	-	(39)	-	-	-	317	(280)
	5214	за 2022г.	317	(139)	-	-	-	(102)	-	-	-	317	(241)
Многолетние насаждения	5205	за 2023г.	1 321	(164)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 321	(202)
	5215	за 2022г.	1 321	(126)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 321	(164)
Сооружения	5206	за 2023г.	353	(191)	-	-	-	(68)	-	-	-	353	(259)
	5216	за 2022г.	353	(121)	-	-	-	(70)	-	-	-	353	(191)
Право пользования активами	5207	за 2023г.	2 604	(209)	1 518	-	-	(1 061)	-	-	-	4 122	(1 270)
	5217	за 2022г.	-	-	2 604	-	-	(209)	-	-	-	2 604	(209)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	230	(118)	-	-	-	(28)	-	-	-	230	(146)
	5230	за 2022г.	230	(91)	-	-	-	(27)	-	-	-	230	(118)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	230	(118)	-	-	-	(28)	-	-	-	230	(146)
	5231	за 2022г.	230	(91)	-	-	-	(27)	-	-	-	230	(118)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	3 171	5 386	-	(6 023)	2 534
	5250	за 2022г.	2 534	9 705	-	(9 068)	3 171
в том числе: Чаеподрезочная машина секатор V8S1 1200, Ос-59, ОС-60, ОС-61, ОС-62	5241	за 2023г.	637	289	-	926	-
	5251	за 2022г.	-	637	-	-	637
5-ти ручьевой вертикальный упаковочный автомат AV 33	5242	за 2023г.	665	-	-	-	665
	5252	за 2022г.	665	-	-	-	665
Трансформаторная подстанция - Х132 участок 68	5243	за 2023г.	1 038	-	-	-	1 038
	5253	за 2022г.	1 038	-	-	-	1 038
3-ти ручьевой вертикальный упаковочный автомат AV 33	5244	за 2023г.	831	-	-	-	831
	5254	за 2022г.	831	-	-	-	831
Машина для автоматической фасовки чая в пакетики IRIS PEACOCK DXDC8I	5245	за 2023г.	-	870	-	870	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон Lada Largus LRGS0H3 ГН О822АА193 VIN Z8XLRGS0HL0000266	5246	за 2023г.	-	100	-	100	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА ГАЗ Соболь ГН А414ТЕ193 VIN X96231073P2899740	5247	за 2023г.	-	1 518	-	1 518	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТС Nissan Qashqai VIN Z8NFBAJ11ES058942 ГН Х901УН 123	5248	за 2023г.	-	1 500	-	1 500	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон Hyunday Porter II ГН В180ВМ123 VIN KMFZSZ7JACU788629	5249	за 2023г.	-	183	-	183	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон Lada Largus FS035L ГН Н360СС123 VIN XTAFS035LH0982285		за 2023г.	-	100	-	100	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп Автолавка Модерн VIN X89807410P0GV7428 ГН МР901723		за 2023г.	-	533	-	533	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой фургон Hyunday E-Mighty ГН Т724ЕВ123 VIN KMFGA17PPCC199234		за 2023г.	-	293	-	293	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина для автоматической фасовки чая в пакетики IRIS PEACOCK DXDC8I ОС-56		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 189	-	2 189	-
Машина для автоматической фасовки чая в пирамидки IRIS PEACOCK T20DX		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 393	-	1 393	-
Сплит-система Ballu Machine BLC_CF-48HN1_21Y напольно-потолочного типа		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	275	-	275	-
ППА Грузовой ГАЗ GAZelle Next ГН Т729ЕК193 VIN X96A31R22N0944118		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 604	-	2 604	-
Машина для автоматической фасовки чая в пакетики IRIS PEACOCK DXDC8I ОС-57		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 189	-	2 189	-
Чаеподрезочная машина секатор R-8GA111 1200 Ochiai R3000 ОС-52		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	209	-	209	-

Чаеподрезочная машина секатор R-8GA111 1200 Ochiai R3000 OC-51		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	209	-	209	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	870	-
в том числе: Машина для автоматической фасовки чая в пакетики IRIS PEACOCK DXDC8I OC-56	5261	435	-
Машина для автоматической фасовки чая в пакетики IRIS PEACOCK DXDC8I OC-57	5262	435	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	7 652	7 652
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	594	52 947	53 542
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Литвинцева Наталья Александровна** (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	120	-	940 420	(940 802)	-	262	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	120	-	1 070	(1 190)	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5307	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	939 350	(939 612)	-	262	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	120	-	940 420	(940 802)	-	262	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	113 278	-	113 278	317 554	(327 277)	-	-	X	103 555	-	103 555
	5420	за 2022г.	87 864	-	87 864	340 905	(315 491)	-	-	X	113 278	-	113 278
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	104 378	-	104 378	52 556	(62 884)	-	-	81 933	94 050	-	94 050
	5421	за 2022г.	75 879	-	75 879	84 038	(55 538)	-	-	124 806	104 378	-	104 378
Готовая продукция	5402	за 2023г.	7 780	-	7 780	90 191	(89 444)	-	-	92 346	8 527	-	8 527
	5422	за 2022г.	10 301	-	10 301	89 301	(91 822)	-	-	94 309	7 780	-	7 780
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	33	-	33	222	(166)	-	-	140	89	-	89
	5423	за 2022г.	13	-	13	373	(353)	-	-	-	33	-	33
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	45	-	45	52	(97)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 087	-	1 087	147 275	(147 473)	-	-	-	889	-	889
	5425	за 2022г.	1 626	-	1 626	139 164	(139 703)	-	-	-	1 087	-	1 087
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	27 310	(27 310)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	27 977	(27 977)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

22 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	693	-	190	-	(372)	-	-	-	-	-	511	-
	5521	за 2022г.	-	-	505	-	(167)	-	-	355	-	-	693	-
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.	693	-	190	-	(372)	-	-	-	-	-	511	-
	5524	за 2022г.	-	-	505	-	(167)	-	-	355	-	-	693	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	25 743	(2 900)	14 585	1 369	(19 124)	-	1 078	-	-	-	22 573	(1 822)
	5530	за 2022г.	79 084	(36 892)	10 117	-	(64 606)	(12)	33 992	-	-	1 515	25 743	(2 900)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	17 065	(2 900)	12 336	1 308	(11 747)	-	(1 078)	-	-	-	18 962	(1 822)
	5531	за 2022г.	20 874	(1 976)	3 201	-	(7 010)	-	(924)	-	-	-	17 065	(2 900)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 785	-	947	-	(6 534)	-	-	-	-	-	1 198	-
	5532	за 2022г.	6 746	-	6 549	-	(6 510)	-	-	-	-	-	6 785	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 893	-	1 302	61	(843)	-	-	-	-	-	2 413	-
	5533	за 2022г.	51 464	(34 916)	367	-	(51 086)	(12)	34 916	-	-	1 515	1 893	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	26 436	(2 900)	14 775	1 369	(19 496)	-	1 078	X	-	-	23 084	(1 822)
	5520	за 2022г.	79 084	(36 892)	10 622	-	(64 773)	(12)	33 992	X	-	1 515	26 436	(2 900)

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	84 496	33 463	-	(49 832)	-	-	-	-	68 127
	5571	за 2022г.	16 629	68 868	-	(1 001)	-	-	-	-	84 496
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	80 579	32 692	-	(47 935)	-	-	-	-	65 336
	5573	за 2022г.	14 831	65 748	-	-	-	-	-	-	80 579
прочая	5554	за 2023г.	3 917	771	-	(1 897)	-	-	-	-	2 791
	5574	за 2022г.	1 798	3 120	-	(1 001)	-	-	-	-	3 917
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	36 549	17 317	20 323	(31 985)	(75)	-	-	-	42 129
	5580	за 2022г.	152 399	19 807	4 463	(141 365)	-	-	-	1 515	36 549
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	26 820	9 232	11	(22 051)	(75)	-	-	-	13 937
	5581	за 2022г.	123 515	19 211	52	(115 958)	-	-	-	-	26 820
авансы полученные	5562	за 2023г.	19	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	58	19	-	(58)	-	-	-	-	19
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 903	3 846	1	(665)	-	-	-	-	6 085
	5583	за 2022г.	2 896	252	40	(1 800)	-	-	-	1 515	2 903
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	5 128	-	20 311	(8 861)	-	-	-	-	16 578
	5585	за 2022г.	2 099	-	4 371	(1 342)	-	-	-	-	5 128
прочая	5566	за 2023г.	1 679	4 239	-	(389)	-	-	-	-	5 529
	5586	за 2022г.	23 831	325	-	(22 477)	-	-	-	-	1 679
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	121 045	50 780	20 323	(81 817)	(75)	X	-	-	110 256
	5570	за 2022г.	169 028	88 675	4 463	(142 366)	-	X	-	1 515	121 045

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	67 534	61 928
Расходы на оплату труда	5620	34 388	32 573
Отчисления на социальные нужды	5630	6 805	6 521
Амортизация	5640	13 902	12 784
Прочие затраты	5650	17 349	16 913
Итого по элементам	5660	139 978	130 719
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(606)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 086
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	139 372	133 805

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

Руководитель _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

22 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	1 584	3 116	(3 031)	(23)	1 646

Руководитель _____ Литвинцева Наталья Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	38	38	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Литвинцева Наталья Александровна (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мацестинская чайная фабрика» за 2023 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мацестинская чайная фабрика» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках, сравнительные – в квадратных скобках.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мацестинская чайная фабрика».

Сокращенное наименование: ООО «МЧФ».

Юридический и почтовый адрес: 354078, Краснодарский край, г. Сочи, с. Измайловка, ул. Измайловская, д. 141.

ИНН: 2319064764.

ОГРН: 1172375106056.

Государственная регистрация Общества: 25.12.2017г.

Уставный капитал Общества: 10 тыс. руб.

Учредители Общества: граждане РФ – Васильева Анастасия Николаевна 50%, Литвинцева Наталья Александровна 50%.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Литвинцева Наталья Александровна.

Среднесписочная численность работников за 2023 год – 50 человек.

Основными направлениями деятельности Общества являются: производство чая и кофе (код ОКВЭД – 10.83), торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями (код ОКВЭД – 51.37).

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Обществом зарегистрировано Обособленное подразделение в г. Краснодар по адресу: Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, д. 65.

Ежегодный аудит проводит ООО «Аудиторская фирма «Паритет» ИНН 2320071621 ОГРН 1022302932850 член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРН 12006094533.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности общества, отнесены к тому отчетному периоду, к которому они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

32

2.2. Учет и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния пригодного для использования.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Многолетние насаждения со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимость свыше 100 тыс. руб. учитываются в составе основных средств согласно ФСБУ 6/2020.

2.3. Учет и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

2.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы Обществом оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.5. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактически понесенным расходам по их приобретению (за исключением финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость).

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

2.6. Учет кредитов и займов

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.7. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовый результат Общества.

2.8. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (или иному курсу, установленному законом или соглашение сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.

2.9. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Общество осуществляет формирование оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражаются.

2.10. Учет доходов от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы от обычных видов деятельности признаются исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учет прочих доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по видам доходов. Прочими доходами Общества являются курсовые разницы; безвозмездное получение активов; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности; другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

2.11. Учет расходов от обычных видов деятельности, прочие расходы

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, суммы страховых взносов, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг и другие.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» по видам расходов. В составе прочих расходов учитываются, в частности: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины; курсовые разницы; отчисления в резерв по сомнительным долгам; штрафы, пени, неустойки за

нарушение условий договоров; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) и другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, формируется из постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. Применяется балансовый метод определения временных разниц посредством стоимостной оценки активов и обязательств, согласно которому временные разницы возникают тогда, когда оценка активов или обязательств в бухгалтерском учете не совпадает с оценкой таких активов и обязательств в налоговом учете.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Отложенным налогом на прибыль признается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

2.13. Исправление ошибок

В случаях выявления неправильного отражения хозяйственных операций, ошибки и их последствия подлежат исправлению в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению не менее, чем на 15% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 10%, либо порождает искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее, чем на 15%.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение НМА и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года балансовая стоимость НМА без учета амортизации составила 336 тыс. руб. [на 31 Декабря 2022г. - 336 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации за 2023 год – (186) тыс. руб., за 2022 год - (136) тыс. руб. В 2023 году существенных изменений в составе НМА не происходило.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года балансовая стоимость основных средств без учета амортизации составила 91 157 тыс. руб. [на 31 Декабря 2022г. – 85 134 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации (61 253) тыс. руб. [на 31 Декабря 2022г. – (46 331) тыс. руб.].

В 2023 году Общество приобрело и приняло к учету в качестве основных средств оборудование, автотранспорт, в т. ч. по договору лизинга.

В составе незавершенных капитальных вложений, отраженных в Таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены приобретение и ввод в эксплуатацию основных средств (оборудования), по состоянию на 31 Декабря 2023г. стоимость не введенного в эксплуатацию оборудования составила 2 534 тыс. руб. [31 Декабря 2022г. – 3 171 тыс. руб.].

35

Наличие и движение забалансовых объектов основных средств полученных и переданных в аренду (земельных участков и другого имущества) отражено в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и по состоянию на 31 Декабря 2023 года стоимость полученных в аренду основных средств составила 594 тыс. руб. [на 31 Декабря 2022г. – 52 947 тыс. руб.]. Стоимость объектов основных средств, сданных в субаренду по состоянию на 31 Декабря 2023г. составила 0 тыс. руб. [на 31 Декабря 2022 г. – 7 652 тыс. руб.]. Согласно Решения Хостинского районного суда города Сочи Краснодарского края от 02.11.2022г., вступившего в законную силу 28.03.2023г., Общество возвратило в отчетном периоде арендованные земельные участки. В настоящее время осуществляется работа по перезаключению договоров аренды земельных участков сельскохозяйственного назначения для выращивания многолетних насаждений.

В составе доходных вложений в материальные ценности отражен объект инвестиционной недвижимости стоимость которого по состоянию на 31 Декабря 2023 года без учета амортизации составила 230 тыс. руб. [на 31 Декабря 2022г. – 230 тыс. руб.], сумма накопленной амортизации (146) тыс. руб. [на 31 Декабря 2022г. – (118) тыс. руб.].

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023г. года балансовая стоимость материально-производственных запасов Общества составила 103 555 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 113 278 тыс. руб.].

Существенную величину запасов составляют сырье и материалы (чай, травы, расходные комплектующие и другие) по состоянию на 31 декабря 2023 года стоимость которых составила 94 050 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 104 378 тыс. руб.].

Так же, величина запасов, по состоянию на 31 декабря 2023 года включает в себя готовую чайную продукцию стоимостью 8 527 тыс. руб., полуфабрикаты собственного производства (купажные смеси) стоимостью 889 тыс. руб., товары стоимостью 89 тыс. руб.

Обществом проведена проверка запасов на обесценение. Фактическая себестоимость соответствует балансовой стоимости запасов.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма краткосрочной дебиторской задолженности составляет 22 573 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам в размере (1 822) тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 25 743 тыс. руб. сумма резерва (2 900) тыс. руб.].

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей и заказчиков в сумме 18 962 тыс. руб. за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме (1822) тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме авансов выданных поставщикам по условиям договоров составляет по состоянию на 31 декабря 2023 года 1 198 тыс. руб., в том числе выраженная в иностранной валюте (китайских юанях) – 427 тыс. руб.

В составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2023 года отражена дебиторская задолженность по налогам и взносам – 1 554

тыс. руб., прочих контрагентов – 1 185 тыс. руб., по расходам будущих периодов (страхование автотранспорта) – 185 тыс. руб.

По состоянию на 31 Декабря 2023 года дебиторская задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов.

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 25 551 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 31 421 тыс. руб.].

Существенную величину краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками в сумме 13 937 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 26 820 тыс. руб.].

Задолженность по налогам и сборам включает в себя задолженность по налогу на добавленную стоимость, налогу на доходы физических лиц, налогу на имущество организаций, расчетам по социальному страхованию и обеспечению и по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 6 085 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 2 903 тыс. руб.].

Сумма кредиторской задолженности по полученным авансам от покупателей Общества составляет на 31 Декабря 2023г. – 0 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 19 тыс. руб.].

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 Декабря 2023 года отражена кредиторская задолженность перед персоналом по оплате труда – 1 347 тыс. руб., прочими контрагентами – 4 170 тыс. руб.

По состоянию на 31 Декабря 2023г. краткосрочная задолженность по полученным займам составляет 16 578 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 5 128 тыс. руб.].

Наличие и движение кредиторской задолженности по долгосрочным кредитам и займам в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 Декабря 2023г. задолженность по договорам лизинга составляет 2 791 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 3 917 тыс. руб.], задолженность по полученным займам 65 336 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 80 579 тыс. руб.].

По состоянию на 31 Декабря 2023 года кредиторская задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов.

3.7. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств (резерва на предстоящую оплату отпусков работникам) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Оценочные обязательства носят краткосрочный характер. По состоянию на 31 Декабря 2023 года сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам Общества составляет 1 646 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 1 584 тыс. руб.]

Другие оценочные обязательства в Обществе не создаются.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены в виде: расходов будущих периодов (лицензии, права пользования, сертификаты, расходы на изготовление флексоформ, клише) по состоянию на 31 декабря 2023г. составляют 211 тыс. руб. [на 31 декабря 2022г. – 155 тыс. руб.].

3.9. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 10 тыс. руб.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности отражена в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды доходов по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Краснодарский чай"	56 452	71 227
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Мацеста чай"	88 255	75 202
Выручка от прочей деятельности	11 941	5 294
Итого	**156 648**	**151 723**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды расходов по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Себестоимость продаж:	(97 736)	(92 420)
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Краснодарский чай"	(32 791)	(41 830)
Производство и продажа чайной продукции ТМ "Мацеста чай"	(54 288)	(46 368)
Прочей деятельности	(10 657)	(4 222)
Коммерческие расходы	(27 310)	(27 977)
Управленческие расходы	(14 326)	(13 408)
Итого	**(139 372)**	**(133 805)**

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах отражена в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2023 год	2022 год
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	0	408
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2 183	37 271
Курсовые разницы	711	4 399
Прочие доходы	1 459	834
Итого	**4 353**	**42 438**
Виды прочих расходов	2023 год	2022 год
Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	(-)	(-)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(1 345)	(3 279)
Курсовые разницы	(3 543)	(4 494)
Прочие расходы	(1 189)	(1 879)
Итого	**(6 077)**	**(9 652)**

3.12. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в Отчете о финансовых результатах.

За отчетный 2023 год налог на прибыль составил (1 107) тыс. руб. [за 2022 год – (9020) тыс. руб.], в т. ч. текущий налог на прибыль составил за 2023 год (1 071) тыс. руб. [за 2022 год – (2 357) тыс. руб.], отложенный налог на прибыль (36) тыс. руб. [за 2022 год – (6 662) тыс. руб.].

3.13. Денежные средства

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Сумма поступлений денежных потоков от текущих операций за 2023 год составила 174 075 тыс. руб. [за 2022 год – 159 777 тыс. руб.], в т. ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг –150 881 тыс. руб., от прочих поступлений – 23 194 тыс. руб.

Сумма платежей за 2023 год составила (143 855) тыс. руб. [за 2022 год – (138 294) тыс. руб.], в т. ч.: оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги – (75 676) тыс. руб., оплата труда работникам – (30 017) тыс. руб., прочие платежи – (38 162) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило за 2023 год 30 220 тыс. руб. [за 2022 год – 21 483 тыс. руб.].

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

В отчетном периоде денежные потоки от инвестиционных операций сформированы за счет получения процентов по предоставленным займам (размещенным депозитам) – 304 тыс. руб. и платежей в связи с приобретением внеоборотных активов - (1 865) тыс. руб., прочим платежам (лизинговые платежам) – (2 391) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций составило за 2023 год (3952) тыс. руб. [за 2022 год – (7879) тыс. руб.].

Денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки, связанные с финансовыми операциями в отчетном периоде, включает в себя прочие платежи (возврат займов полученных) в размере (13 900) тыс. руб. Сальдо денежных потоков от финансовых операций составило (13 900) тыс. руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю представляет собой отрицательную величину в 2023 году составило 10 тыс. руб. [за 2022 год – 120 тыс. руб.].

Сальдо денежных потоков составило за 2023 год 12 368 тыс. руб. [за 2022 год – (3694) тыс. руб.].

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 13 698 тыс. руб. [за 2022 год – 1 340 тыс. руб.]

3.14. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 году Обществу не предоставлялась.

3.15. Информация об обеспечениях и обязательствах

По состоянию на 31 Декабря 2023 года у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со ст. 488 ГК РФ.

3.16. Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на 31 Декабря 2023г. отсутствуют.

В настоящее время общество является участником ряда судебных разбирательств, результаты которых не окажут существенного негативного влияния на оценку

финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

3.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделение отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Отсутствует информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями и условиями, которые могут вызвать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

3.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

3.19. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов Общества.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

3.21. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Общество применяет, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 за 2024 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется ретроспективно в упрощённом порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

НМА стоимостью ниже 100 тыс. руб. являются несущественными активами и подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода. НМА стоимостью свыше 100 тыс. руб. являются существенным активами

4. Информация о связанных сторонах Общества

4.1 Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, являющегося связанной стороной; тип организации; ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Вид и объем операций со связанными сторонами за отчетный период, тыс. руб.
1	Васильева Анастасия Николаевна; физическое лицо, гражданин РФ; 366507376103	Учредитель	50%	–	Займы полученные – 33 044
2	Литвинцева Наталья Александровна; физическое лицо, гражданин РФ; 450102556907	Учредитель Генеральный директор	50%	–	

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2023г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2022г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, прочие выплаты, отчисления с оплаты труда, резерв по вознаграждениям)	2 547	2 576
Долгосрочные вознаграждения (по окончании трудовой деятельности, в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п., иные долгосрочные вознаграждения)		

Генеральный директор _____ Литвинцева Н.А.

Главный бухгалтер _____ Галимова Д.Р.

22 Марта 2024 г.

41