Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

ООО "Первая линия "

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	275	(218)	77	(352)	226	(8)	0	0	0	0	(0)
	5110	за 20 22 г.[2]	236	(211)	39	(0)	0	(6)	0	0	0	275	(218)
в том числе:	5101	за 20 23 г.[1]	275	(218)	77	(352)	226	(8)	0	0	0	0	(0)
товарные знаки	5111	за 20 22 г.[2]	236	(211)	39	(0)	0	(6)	0	0	0	275	(218)
	5102	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	**5120**	0	0	0
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5121	0	0	0
(вид нематериальных активов)	5122	0	0	0
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	**5130**	0	192	192
в том числе: *товарные знаки*	5131	0	192	192
(вид нематериальных активов)	5132	0	0	0
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:	5141	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5152	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	**5160**	за 20 23 г.[1]			(-)	( )	
	5170	за 20 22 г.[2]			(-)	( )	
в том числе:	5161	за 20 23 г.[1]			(-)	( )	
()	5171	за 20 22 г.[2]			(-)	( )	
()	5162	за 20 23 г.[1]			(-)	( )	
	5172	за 20 22 г.[2]			(-)	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**5180**	за 20 23 г.[1]	0	109	(77)	(0)	32
	5190	за 20 22 г.[2]			(-)	( )	
в том числе:	5181	за 20 23 г.[1]			(-)	( )	
()	5191	за 20 22 г.[2]			(-)	( )	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость [3]	выбыло объектов: накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	переоценка: первоначальная стоимость [3]	переоценка: 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]	721530	(284722)	342112	(16888)	8893	(83911)	0	0	1046754	(359740)
	5210	за 20 22 г.[2]	649335	(218323)	81867	(9672)	7025	(73424)	0	0	721530	(284722)
в том числе:	5201	за 20 23 г.[1]	56468	(5616)	3787	(0)		(2071)	0	0	60255	(7687)
(здания)	5211	за 20 22 г.[2]	43354	(3651)	13749	(635)	65	(2030)	0	0	56468	(5616)
в том числе:	5202	за 20 23 г.[1]	23615	(5161)		(3324)	1019	(1756)	0	0	20291	(5898)
(сооружения)	5212	за 20 22 г.[2]	20095	(3514)	3520	(0)	0	(1647)	0	0	23615	(5161)
в том числе:	5203	за 20 23 г.[1]	529173	(269232)	236348	(13564)	7874	(71946)	0	0	751957	(333304)
(машины и оборудование)	5213	за 20 22 г.[2]	473602	(205265)	64598	(9027)	4874	(68841)	0	0	529173	(269232)
в том числе:	5204	за 20 23 г.[1]	155	(116)	0	(0)		(20)	0	0	155	(136)
(офисное оборудование)	5214	за 20 22 г.[2]	165	(142)	0	(10)	62	(36)	0	0	155	(116)
в том числе:	5205	за 20 23 г.[1]	4892	(3543)	0	(0)	0	(675)	0	0	4892	(4218)
(транспортные средства)	5215	за 20 22 г.[2]	4892	(4892)	0	(0)	2024	(675)	0	0	4892	(3543)
в том числе:	5206	за 20 23 г.[1]	101134	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	101134	(0)
(земельные участки)	5216	за 20 22 г.[2]	101134	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	101134	(0)
в том числе:	5207	за 20 23 г.[1]	6093	(1054)	101977	(0)	0	(7443)	0	0	108070	(8497)
(другие виды основных средств)	5217	за 20 22 г.[2]	6093	(859)	0	(0)	0	(195)	0	0	6093	(1054)
и т.д.												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 22 г.[2]	3547	(499)	0	(3547)	549	(50)	0	0	0	(0)
в том числе:	5221	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(транспортные средства)	5231	за 20 22 г.[2]	3547	(499)	0	(3547)	549	(50)	0	0	0	(0)
	5222	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(группа объектов)	5232	за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.[1]	53127	316257	(2290)	(338756)	28338
	5250	за 20 22 г.[2]	57129	84201	(6336)	(81867)	53127
в том числе:	5241	за 20 23 г.[1]	53127	316257	(2290)	(338756)	28338
(машины и оборудование)	5251	за 20 22 г.[2]	57129	84201	(6336)	(81867)	53127
	5242	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)	5252	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3787	13749
в том числе: *Главный производ комплекс, площадь 13530,4 кв.м. 4 этажа, в т.ч. подз. 1, кад. 57:25:0040215:188*	5261	3787	13749
	5262	0	0
и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: *(объект основных средств)*	5271	(0)	(0)
(объект основных средств)	5272	(0)	(0)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		0	3 048
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	0	32 578
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	0	0
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	-	11 190	11 007

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	20000	0	0	(0)	0	0	0	20000	0
	5311	за 20 22 г.[2]	20000	0	0	(0)	0	0	0	20000	0
в том числе: *(займы)*	5302	за 20 23 г.[1]	20000	0	0	(0)	0	0	0	20000	0
	5312	за 20 22 г.[2]	20000	0	0	(0)	0	0	0	20000	0
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5315	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*	5306	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5316	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	20000	0	0	(0)	0	0	0	20000	0
	5310	за 20 22 г.[2]	20000	0	0	(0)	0	0	0	20000	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*	5321	0	0	0
и т.д.				
третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: *(группы, виды)*	5326	0	0	0
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	355643	(0)	12243830	(12167754)	0	0	x	431719	(0)
	5420	за 20 22 г.[2]	466574	(0)	9143587	(9254518)	0	0		355643	(0)
в том числе: *сырье и материалы*	5401	за 20 23 г.[1]	292958	(0)	3994308	(3952774)	0	0	45749	380241	(0)
	5421	за 20 22 г.[2]	277803	(0)	2760242	(2812773)	0	0	(67686)	292958	(0)
в том числе: *полуфабрикаты*	5402	за 20 23 г.[1]	3209	(0)	1734519	(1702182)	0	0	(33544)	2002	(0)
	5422	за 20 22 г.[2]	2384	(0)	1294614	(1246103)	0	0	(47686)	3209	(0)
в том числе: *готовая продукция и товары для перепродажи*	5403	за 20 23 г.[1]	59025	(0)	6514517	(6512556)	0	0	(12205)	48781	(0)
	5423	за 20 22 г.[2]	184297	(0)	5089614	(5194886)	0	0	(20000)	59025	(0)
в том числе: *расходы будущих периодов*	5404	за 20 23 г.[1]	451	(0)	486	(242)	0	0	0	695	(0)
	5424	за 20 22 г.[2]	2090	(0)	-883	(756)	0	0	0	451	(0)
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: материалы	5441	0	0	0
товары	5442	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: продукция	5446	0	0	0
товары	5447	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:	5502	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
(вид)	5522	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5503	за 20 22 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
(вид)	5523	за 20 21 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	1376142	(0)	1194308	0	(1376968)	(0)	0	0	1193482	(0)
	5530	за 20 22 г.[2]	693664	(0)	7513347	0	(6830869)	(0)	0	0	1376142	(0)
в том числе:	5511	за 20 23 г.[1]	1239278	(0)	1026147	0	(1239278)	(0)	0	0	1026147	(0)
(покупатели и заказчики)	5531	за 20 22 г.[2]	576651	(0	7376483	0	(6713856)	(0)	0	0	1239278	(0)
	5512	за 20 23 г.[1]	34873	(0)	28148	0	(34873)	(0)	0	0	28148	(0)
(поставщики и подрядчики)	5532	за 20 22 г.[2]	28190	(0)	34873	0	(28190)	(0)	0	0	34873	(0)
	5513	за 20 23 г.[1]	60	(0)	191	0	(60)	(0)	0	0	191	(0)
(расчеты с подотчетными лицами)	5533	за 20 22 г.[2]	97	(0)	60	0	(97)	(0)	0	0	60	(0)
	5514	за 20 23 г.[1]	101931	(0)	139822	0	(102757)	(0)	0	0	138996	(0)
(прочие дебиторы и кредиторы)	5534	за 20 22 г.[2]	88726	(0)	101931	0	(88726)	(0)	0	0	101931	(0)
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	1376142	(0)	1194308	0	(1376968)	(0)	0	x	1193482	(0)
	5520	за 20 22 г.[2]	693664	(0)	7513347	0	(6830869)	(0)	0	x	1376142	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: *(Покупатели и заказчики)*	5541	0	0	0	0	4275	4275
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	107402	107	0	(0)	(0)	(0)	107509
	5571	за 20 22 г.[2]	107295	107	0	(0)	(0)	(0)	107402
в том числе: *(заемные средства)*	5552	за 20 23 г.[1]	107000	0	0	(0)	(0)	(0)	107000
	5572	за 20 22 г.[2]	107000	0	0	(0)	(0)	(0)	107000
(прочие обязательства)	5553	за 20 23 г.[1]	402	107	0	(0)	(0)	(0)	509
	5573	за 20 22 г.[2]	295	107	0	(0)	(0)	(0)	402
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	1435936	1437588	0	(1436762)	(0)	0	1436762
	5580	за 20 22 г.[2]	1038844	8163094	0	(7766002)	(0)	0	1435936
в том числе: *(заемные средства)*	5561	за 20 23 г.[1]	0	425000	0	(0)	(0)	0	425000
	5581	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: *(поставщики и заказчики)*	5562	за 20 23 г.[1]	1387393	836507	0	(1387393)	(0)	0	836507
	5582	за 20 22 г.[2]	870679	7129313	0	(6612599)	(0)	0	1387393
(задолженность перед персоналом)	5563	за 20 23 г.[1]	6682	8655	0	(6682)	(0)	0	8655
	5583	за 20 22 г.[2]	4551	192508	0	(190377)	(0)	0	6682
в том числе: *(задолженность перед гос.внебюд.фондами*	5564	за 20 23 г.[1]	33498	6939	0	(33498)	(0)	0	6939
	5584	за 20 22 г.[2]	4010	56600	0	(27112)	(0)	0	33498
в том числе: *(задолженность по налогам и сборам)*	5565	за 20 23 г.[1]	6367	10532	0	(6367)	(0)	0	10532
	5585	за 20 22 г.[2]	8525	782677	0	(784835)	(0)	0	6367
в том числе: *(прочие кредиторы)*	5566	за 20 23 г.[1]	1996	149955	0	(2822)	(0)	0	149129
	5586	за 20 22 г.[2]	151079	1996	0	(151079)	(0)	0	1996
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	1543338	1437695	0	(1436762)	(0)	x	1544271
	5570	за 20 22 г.[2]	1146139	8163201	0	(7766002)	(0)	x	1543338

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	0	0	0
в том числе: *(вид)*	5591	0	0	0
(вид)	5592	0	0	0
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	3941352	2532436
Расходы на оплату труда	5620	215191	179109
Отчисления на социальные нужды	5630	64833	52987
Амортизация	5640	82901	73489
Прочие затраты	5650	836216	659047
Итого по элементам	5660	5140493	3497068
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	2963010	2798515
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(15808)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		66247
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8087695	6361830

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	11855	21758	(20169)	(820)	12624
в том числе: *Оценочные обязательства по оплате отпу*	11855	21758	(20169)	(820)	12624
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: *(вид)*	0	0	0
и т.д.	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: *(вид)*	0	0	0
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 23 г.[1]		За 20 22 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего				0	
в том числе: на текущие расходы		0		0	
на вложения во внеоборотные активы				0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]			( )	
	20 ____ г.[2]			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]			( )	
	20 ____ г.[2]			( )	
и т.д.					

Директор_____Клюкин Н.Г.

"01"марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.