Общество с ограниченной ответственностью

«Уральский диабетический центр»

620109, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Татищева, 49а, оф. 313

ОГРН 1076671005575, ИНН 6671216714, КПП 665801001

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «УРАЛЬСКИЙ ДИАБЕТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уральский диабетический центр»
Сокращенное наименование: ООО «УралДиабетЦентр»
Дата государственной регистрации: 08 февраля 2007 г. (ОГРН № 1076671005575)
Юридический адрес: 620109, г. Екатеринбург, ул. Татищева, 49а, оф. 313
Фактический адрес: 620109, г. Екатеринбург, ул. Татищева, 49а, оф. 313
Единоличный исполнительный орган: генеральный исполнительный орган Балашов Константин Николаевич
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 - 1 чел
Основной вид деятельности:
86.1 Деятельность больничных организаций
Отчётный период: с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учёта и формировании бухгалтерской отчётности ООО Специализированный застройщик «Новые кварталы» *(далее – Общество)* руководствуется нормами и правилами, утвержденными следующими нормативными документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учёта;
- Нормативные документы Минфина РФ и Правительства РФ, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учёта и формирования отчётности;
- Учётная политика Общества.

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С: Предприятие.

В Обществе применяется рабочий план счетов бухгалтерского учёта, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций организации ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.

Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств установлены учётной политикой.

Общество применяет формы бухгалтерской отчётности, утверждённые в Приложении №1 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н.

1.1. Основные средства

Учёт основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации ведется забалансовый учёт данных активов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учётом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Сроки полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет три месяца.

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

Переоценка основных средств не проводится.

В бухгалтерской отчётности Общества последствия изменения учётной политики отражаются в соответствии с положениями пункта 49 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

1.2. Затраты, связанные со строительством объектов недвижимости

Затраты Общества, связанные со строительством объектов недвижимости, накапливаются на счёте 08.33 в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов без учёта суммы предъявленного налога на добавленную стоимость. Учёт расходов на строительство объектов недвижимости ведется по каждому объекту обособленно, произведенные расходы группируются по статьям затрат.

Суммы предъявленного налога на добавленную стоимость накапливаются на счете 19.33 на соответствующих субсчетах по каждому объекту строительства.

Фактическая себестоимость строительства объекта недвижимости определяется после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию. При расчете себестоимости производится распределение сумм налога на добавленную стоимость, включаемых в себестоимость строительства, и принимаемых к вычету.

В бухгалтерской отчетности Общества расходы на строительство объектов недвижимости и относящиеся к ним суммы налога на добавленную стоимость отражаются в составе строки 1210 бухгалтерского баланса.

1.3. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведется в Обществе в соответствии с положениями ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов».

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

1.4 Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений в Обществе осуществляется на основании ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений является ценная бумага, вклад, заем, другие единицы учёта финансовых вложений.

Краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчёт о движении денежных средств»), в бухгалтерском учёте и отчётности Общества признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств. В частности, денежными эквивалентами признаются банковские депозиты.

1.5. Материально-производственные запасы

Учёт материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 "Запасы". Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения данного ФСБУ отражаются в бухгалтерской отчётности Общества перспективно.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и (или) прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Стоимость спецоснастки и спецодежды списывается на расходы единовременно в момент выдачи со склада.

Жилые и нежилые объекты недвижимости, в отношении которых не были заключены договоры участия в долевом строительстве, договоры инвестирования, иные аналогичные договоры, после получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском учёте Общества следующим образом:

- в состав материально-производственных запасов на счете 43 «Готовая продукция» включаются объекты недвижимого имущества, в отношении которых предполагается последующая реализация;
- в состав основных средств (либо доходных вложений в материальные ценности) включаются объекты недвижимого имущества, в отношении которых предполагается использование в хозяйственной деятельности Общества, либо предоставление в аренду.

1.6. Учёт расходов по кредитам и займам

Учёт расходов по кредитам и займам в организации осуществляется на основании ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по кредитам и займам».

В бухгалтерском учёте организации привлеченные кредит и займы отражаются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

По полученным займам и кредитам задолженность отражается с учётом причитающихся на конец отчётного периода к уплате процентов по субсчетам, предусмотренным рабочим планом счетов.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтереском учёте и отчётности в том отчётном периоде, к которому они относятся.

1.7. Учёт доходов и расходов

Учёт доходов и расходов в организации осуществляется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности признаются:

- Поступления от реализации объектов недвижимости (квартир, офисов, парковочных мест, гаражей, иных объектов, вознаграждение заказчика-застройщика);
- Поступления от аренды;
- Выполнения функций агента по агентским договорам;
- Поступления от оказания прочих услуг, выполнения работ.

Вознаграждение заказчика-застройщика определяется следующим образом:

- по договорам, по которым определен размер вознаграждения, вознаграждение определяется в согласованном сторонами договора размере;
- по договорам, по которым не определен размер вознаграждения, вознаграждение определяется на дату подписания акта приема-передачи объекта участнику долевого строительства (инвестору) по каждому договору долевого участия (инвестирования).

Доходы и расходы от реализации объектов недвижимости, права собственности на которые подлежат государственной регистрации, признаются в учёте Общества в момент передачи объекта покупателю.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с указанными выше видами деятельности. Данные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство». Произведенные организацией расходы по обычным видам деятельности формируется остаток незавершенного производства. В дальнейшем закрытие остатка на счете 20 «Основное производство» производится при отражении в учете выручки по обычным видам деятельности.

Иные расходы, которые невозможно напрямую отнести к тому или иному виду деятельности, но которые косвенно участвуют в производственном процессе, отражаются в составе общехозяйственных расходов (счет 26 «Общехозяйственные расходы»). Указанные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

1.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учёт оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в организации на основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Организация формирует следующие резервы:

1) резерв на оплату отпусков работников. Размер резерва определяется организацией как произведение количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного конкретным работником на конец отчётного месяца, и среднедневного заработка.

2) резерв предстоящих расходов после ввода объекта (получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию). Размер резерва определяется на основании данных о предполагаемых расходах, которые будут осуществлены Обществом после ввода объекта в эксплуатацию, и которые напрямую связаны со строительством конкретного объекта.

1.9. Учёт аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв.Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н, с учётом изменений и дополнений) в случае наличия объектов бухгалтерского учёта, которые классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с положениями пункта 5 данного ФСБУ.

Права пользования, возникающие на основании договорам аренды (лизинга), отражаются в составе основных средств с одновременным признанием обязательства по аренде (независимо от того, на чьем балансе в соответствии с условиями договора учитывается передаваемое имущество) в случае, если выполняются условия п.5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

В бухгалтерском балансе такие активы не обособлены от собственных основных средств и отражаются без выделения отдельной статьи.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования устанавливается исходя из срока аренды, предусмотренного договором, или срока использования объекта (при наличии намерений по выкупу объекта по окончании срока аренды).

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражаются в составе строки "Прочие обязательства".

Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом (не признается и обязательство по аренде) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс.руб. на дату предоставления предмета аренды и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, с учётом положений п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Переоценка объектов аренды не производится.

Начисление процентов по договорам аренды (лизинга) производится ежемесячно.

Объекты основных средств, которые не классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» по оценочной стоимости, отраженной в договоре аренды.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют основные средства.

Общество арендует у ООО «Бизнес центр «Татищевский» нежилое помещение площадью 5,5 кв.м. по адресу: г. Екатеринбург, ул. Татищева, д. 49-а. В договоре аренды оценочная стоимость данного помещения отсутствует. Учитывая отсутствие в договоре аренды оценочной стоимости данного помещения Обществом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» не отражена информация о данном имуществе.

3. ЗАПАСЫ

В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 отражены следующие активы:

- затраты, связанные со строительством объектов недвижимости в размере 861 тыс.руб.;
- готовая продукция (здание клиники) в размере 83 620 тыс.руб.

В **Приложении №1** отражена информация о движении запасов.

4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере 10 040 тыс.руб., в том числе:

- авансы поставщикам и подрядчикам – 10 040 тыс.руб.

В **Приложении № 2** отражена информация о движении дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в размере 22 653 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 3 135 тыс. руб.
- прочая задолженность – 19 519 тыс.руб.

В **Приложении № 3** отражена информация о движении кредиторской задолженности.

5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2023 г. величина долгосрочных долговых обязательств (строка 1410 бухгалтерского баланса) составляет 79 300 тыс.руб., в т.ч.:

- основной долг по договорам займа в размере 79 300 тыс.руб.

По условиям заключенных договоров обязательства по полученным займам должны быть погашены после 31.12.2024.

В **Приложении № 3** указана информация о движении задолженности по кредитам и займам.

6. ДОХОДЫ, РАСХОДЫ И ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

В течение 2023 года Обществом были получены доходы от размещения депозитов в размере 305 тыс.руб.

Структура управленческих расходов, отраженных по строке 2220 Отчёта о финансовых результатах приведена в следующей таблице:

тыс.руб.

Статья затрат	2023 год	2022 год
Аренда и содержание офиса	381	60
Аудиторские услуги	25	0
Услуги оператора ТКС	16	15
Итого:	**422**	**75**

По строке 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах отражены следующие показатели:

тыс.руб.

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Расходы на услуги банков	36	25

По результатам деятельности за 2023 год Обществом получен убыток в размере 122 тыс. руб.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в размере 2 253 тыс.рублей, в том числе:

- Резерв предстоящих расходов (после ввода объекта и получения разрешения на ввод объекта) в размере 2 253 тыс.руб.

8. УЧЁТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

В течение 2023 г. Обществом применялись положения ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный доход по налогу на прибыль составил 31 тыс. руб.

Основные постоянные, вычитаемые (налогооблагаемые) временные разницы возникли по следующим причинам:

- разный порядок признания убытков;
- разный порядок признания расходов в бухгалтерском и налоговом учёте.

В таблицах ниже приведена информации о возникновении и признании ОНА, а также информация об остатках на начало и на конец отчётного периода.

Отложенные налоговые активы	Остаток на начало года (тыс.руб.)	Возникновение (тыс.руб.)	Признание (тыс.руб.)	Остаток на конец года (тыс.руб.)
Убытки прошлых и текущего периодов	811	31	0	842

9. УЧЁТ АРЕНДЫ

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023, а также за предшествующие отчётные периоды у Общества отсутствуют объекты бухгалтерского учёта, которые классифицируются как объекты учёта аренды в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (утв.Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н, с учётом изменений и дополнений).

10. ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2022 год отражены следующие денежные потоки:

- НДС, уплаченный поставщикам в размере 5 809 тыс.руб.;
- услуги банков в размере 25 тыс.руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2023 год отражены проценты по депозитам в размере 305 тыс.рублей, сальдо расчетов по НДС в размере 7 205 тыс.рублей.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2023 год отражены следующие денежные потоки:

- услуги банков, комиссии в размере 36 тыс.руб.;
- госпошлины в размере 22 тыс.руб.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Единственным участником Общества является ООО Специализированный застройщик «МТМ-Развитие».

В течение 2023 года ООО Специализированный застройщик «МТМ-Развитие» были выданы Обществу займы в размере 21 200 тыс.рублей.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2023 год не произошло событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

13. СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Кредитный риск заключается в невыполнении контрагентами договорных обязательств, в частности, в несвоевременной (неполной) оплате. Для минимизации данного риска Обществом производится контроль платежеспособности контрагентов.

Общество ведет свою деятельность в Свердловской области, которая является одним из наиболее развитых промышленных регионов Российской Федерации, в связи с чем влияние региональных рисков, связанных с уровнем экономического развития региона, на деятельность Общества является минимальным. Риски, связанные с географическими особенностями Свердловской области, в частности повышенная опасность стихийных бедствий, прекращение транспортного сообщения, энергоснабжения и иные подобные риски, также оцениваются как минимальные.

Общество подтверждает, что сложившаяся в 2023 году геополитическая обстановка не оказала существенного влияния на деятельность Общества, а также показатели на бухгалтерской (финансовой) отчётности за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

В течение 2023 года Общество не получало государственную помощь.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчётности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество не является участником судебных разбирательств, способных оказать значимое влияние на его деятельность. Условные активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, прекращение каких-либо видов деятельности в обозримом будущем не планируется. Сложившаяся геополитическая обстановка не оказала негативного влияния на финансовые показатели Общества за 2023 год, а также на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор К.Н.Балашов

29 февраля 2024 г.

Приложение №1

Информация о движении запасов в течение 2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	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	за 2023г.	62 784	-	62 784	21 697	-	-	-	X	84 481	-	84 481
	за 2022г.	21 855	-	21 855	40 929	-	-	-	X	62 784	-	62 784
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	83 620	83 620	-	83 620
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на строительство объекта недвижимости	за 2023г.	62 784	-	62 784	21 697	-	-	-	(83 620)	861	-	861
	за 2022г.	21 855	-	21 855	40 929	-	-	-	-	62 784	-	62 784

Приложение №2

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2023 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								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-биторску ю задолже н-ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	погаше-ние	списание на финансовы й результат	восста-новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	13 237	-	9 831	-	(13 027)	-	-	-	-	-	10 040	-
	за 2022г.	10 290	-	12 217	-	(9 270)	-	-	-	-	-	13 237	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	4 774	-	9 831	-	(4 564)	-	-	-	-	-	10 040	-
	за 2022г.	10 290	-	3 754	-	(9 270)	-	-	-	-	-	4 774	-
Прочая	за 2023г.	8 463	-	-	-	(8 463)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	8 463	-	-	-	-	-	-	-	8 463	-
Итого	за 2023г.	13 237	-	9 831	-	(13 027)	-	-	X	-	-	10 040	-
	за 2022г.	10 290	-	12 217	-	(9 270)	-	-	X	-	-	13 237	-

Приложение №3

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2023 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	58 100	21 200	-	-	-	-	-	-	79 300
	за 2022г.	-	0	-	-	-	58 100	-	-	58 100
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	58 100	21 200	-	-	-	-	-	-	79 300
	за 2022г.	-	-	-	-	-	58 100	-	-	58 100
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	23 333	2 918	-	(3 598)	-	-	-	-	22 653
	за 2022г.	37 178	44 346	-	(91)	-	(58 100)	-	-	23 333
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	23 333	2 918	-	(3 598)	-	-	-	-	22 653
	за 2022г.	37 178	44 346	-	(91)	-	(58 100)	-	-	23 333
авансы полученные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2023г.	81 433	24 118	-	(3 598)	-	X	-	-	101 953
	за 2022г.	37 178	44 346	-	(91)	-	X	-	-	81 433