

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

с.1

| Наименование<br>показателя         | Код  | Период    | На начало года              |  | Изменения за период |                             |  |                               |                               |                             | На конец периода                  |      |
|------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|--|---------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------|
|                                    |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |  | накоплено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   |      |
|                                    |      |           |                             |  |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |      |
| Нематериальные<br>активы - всего   | 5100 | за 2023г. | 20                          | (20)   | -                   | -                           | -  | -                             | -                             | -                           | 20                                | (20) |
|                                    | 5110 | за 2022г. | 20                          | (20)   | -                   | -                           | -  | -                             | -                             | -                           | 20                                | (20) |
| Прочие<br>нематериальные<br>активы | 5101 | за 2023г. | 20                          | (20)   | -                   | -                           | -  | -                             | -                             | -                           | 20                                | (20) |
|                                    | 5111 | за 2022г. | 20                          | (20)   | -                   | -                           | -  | -                             | -                             | -                           | 20                                | (20) |

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 | 1                     | 1                     | 1                     |
| в том числе:                 |      |                       |                       |                       |
| Прочие нематериальные активы | 5131 | 1                     | 1                     | 1                     |

### 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, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная 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

с.3

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



Руководитель  
Коверин Валентин  
Андреевич  
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



## 2. Основные средства

[illegible]

## 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<br>в том числе: | 5240 | за 2023г. |                |                     |         |   |                  |
|  | 5250 | за 2022г. |                |                     |         |   |                  |
|  | 5241 | за 2023г. |                |                     |         |   |                  |
|  | 5251 | за 2022г. |                |                     |         |   |                  |

## 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<br>в том числе: | 5260 |           |           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                                    | 5261 |           |           |
|  | 5270 |           |           |
|  | 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 | 400                   | 400                   | 400                   |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств  | 5287 | 100                   | 100                   | 100                   |
|   | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель *В.А.Д.* Коверин Валентин  
 Андреевич  
 (расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений



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:  |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
Коверин Валентин  
Андреевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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<br>в том числе: | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего               | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Коверин Валентин Андреевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 籍贯  | 职业 | 文化程度 | 健康状况 | 婚姻状况 | 子女情况 | 其他 |
|-----|----|----|-----|----|------|------|------|------|----|
| 王德胜 | 男  | 45 | 山东  | 工人 | 高中   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 李秀英 | 女  | 38 | 河北  | 教师 | 大学   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 张国强 | 男  | 52 | 河南  | 农民 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 刘小红 | 女  | 28 | 江苏  | 护士 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 陈为民 | 男  | 60 | 浙江  | 退休 | 小学   | 一般   | 已婚   | 4子3女 |    |
| 赵大刚 | 男  | 35 | 四川  | 干部 | 大学   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 孙丽娟 | 女  | 42 | 湖南  | 医生 | 高中   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 周建民 | 男  | 55 | 湖北  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 吴小芳 | 女  | 30 | 广东  | 文员 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 郑为民 | 男  | 48 | 安徽  | 农民 | 小学   | 一般   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 冯大刚 | 男  | 58 | 江西  | 退休 | 初中   | 一般   | 已婚   | 4子3女 |    |
| 李秀英 | 女  | 32 | 福建  | 教师 | 大学   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 张国强 | 男  | 40 | 广西  | 工人 | 高中   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 刘小红 | 女  | 25 | 云南  | 护士 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 陈为民 | 男  | 50 | 贵州  | 干部 | 大学   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 赵大刚 | 男  | 38 | 海南  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 孙丽娟 | 女  | 45 | 宁夏  | 医生 | 高中   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 周建民 | 男  | 53 | 新疆  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 吴小芳 | 女  | 29 | 内蒙古 | 文员 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 郑为民 | 男  | 47 | 吉林  | 农民 | 小学   | 一般   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 冯大刚 | 男  | 57 | 黑龙江 | 退休 | 初中   | 一般   | 已婚   | 4子3女 |    |
| 李秀英 | 女  | 31 | 辽宁  | 教师 | 大学   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 张国强 | 男  | 39 | 山西  | 工人 | 高中   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 刘小红 | 女  | 24 | 陕西  | 护士 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 陈为民 | 男  | 49 | 甘肃  | 干部 | 大学   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 赵大刚 | 男  | 37 | 青海  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 孙丽娟 | 女  | 44 | 四川  | 医生 | 高中   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 周建民 | 男  | 54 | 重庆  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 吴小芳 | 女  | 28 | 湖北  | 文员 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 郑为民 | 男  | 46 | 湖南  | 农民 | 小学   | 一般   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 冯大刚 | 男  | 56 | 江西  | 退休 | 初中   | 一般   | 已婚   | 4子3女 |    |
| 李秀英 | 女  | 30 | 福建  | 教师 | 大学   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 张国强 | 男  | 38 | 广西  | 工人 | 高中   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 刘小红 | 女  | 23 | 云南  | 护士 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 陈为民 | 男  | 48 | 贵州  | 干部 | 大学   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 赵大刚 | 男  | 36 | 海南  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 孙丽娟 | 女  | 43 | 宁夏  | 医生 | 高中   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 周建民 | 男  | 53 | 新疆  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 吴小芳 | 女  | 27 | 内蒙古 | 文员 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 郑为民 | 男  | 45 | 吉林  | 农民 | 小学   | 一般   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 冯大刚 | 男  | 55 | 黑龙江 | 退休 | 初中   | 一般   | 已婚   | 4子3女 |    |
| 李秀英 | 女  | 29 | 辽宁  | 教师 | 大学   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 张国强 | 男  | 37 | 山西  | 工人 | 高中   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 刘小红 | 女  | 22 | 陕西  | 护士 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 陈为民 | 男  | 47 | 甘肃  | 干部 | 大学   | 良好   | 已婚   | 2子1女 |    |
| 赵大刚 | 男  | 35 | 青海  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 孙丽娟 | 女  | 42 | 四川  | 医生 | 高中   | 良好   | 已婚   | 1子1女 |    |
| 周建民 | 男  | 52 | 重庆  | 工人 | 初中   | 一般   | 已婚   | 3子2女 |    |
| 吴小芳 | 女  | 26 | 湖北  | 文员 | 大专   | 良好   | 未婚   | 无子女  |    |
| 郑为民 | 男  | 44 | 湖南  | 农民 | 小学   | 一般   | 已婚   | 2子1女 |    |



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2023 г.         |                      |                               | На 31 декабря 2022 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

| 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности |      |           |                        |                     |  |            |   |   |  |  |                          |
|--|------|-----------|------------------------|---------------------|--|------------|---|---|--|--|--------------------------|
| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период |  |            |   |   | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность | Остаток на конец периода |
|  |      |           |                        | поступление         | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | выбыло  |   |  |  |                          |
|  |      |           |                        |                     |  |            | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |   |  |  |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5571 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
| в том числе:                                       |      |           |                        |                     |  |            |   |   |  |  |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5572 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
| займы  | 5553 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5573 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5554 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
| прочая   | 5574 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5555 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5575 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | X | X  | -  | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2023г. | 576                    | 27                  | -  | (547)      | -   | - | X  | -  | 56                       |
|  | 5580 | за 2022г. | 543                    | 43                  | -  | (9)        | -   | - | -  | -  | 577                      |
| в том числе:                                       |      |           |                        |                     |  |            |   |   |  |  |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 5561 | за 2023г. | 48                     | -                   | -  | (41)       | -   | - | -  | -  | 7                        |
|  | 5581 | за 2022г. | 5                      | 43                  | -  | -          | -   | - | -  | -  | 48                       |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5582 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2023г. | 11                     | 21                  | -  | (6)        | -   | - | -  | -  | 26                       |
|  | 5583 | за 2022г. | 21                     | -                   | -  | (9)        | -   | - | -  | -  | 12                       |
| кредиты  | 5564 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5584 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
| займы  | 5565 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
|  | 5585 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | -                        |
| прочая   | 5566 | за 2023г. | 517                    | 6                   | -  | (500)      | -   | - | -  | -  | 23                       |
|  | 5586 | за 2022г. | 517                    | -                   | -  | -          | -   | - | -  | -  | 517                      |
|  | 5567 | за 2023г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | X  | X  | -                        |
|  | 5587 | за 2022г. | -                      | -                   | -  | -          | -   | - | X  | X  | -                        |
| Итого  | 5550 | за 2023г. | 576                    | 27                  | -  | (547)      | -   | - | X  | -  | 56                       |
|  | 5570 | за 2022г. | 543                    | 43                  | -  | (9)        | -   | - | X  | -  | 577                      |



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 | -                     | -                     | -                     |



Коверин Валентин  
 Андреевич  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

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

| Наименование показателя   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 388       | 240       |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 100       | 77        |
| Амортизация   | 5640 | 4         | 4         |
| Прочие затраты  | 5650 | 82        | 60        |
| Итого по элементам  | 5660 | 574       | 381       |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 574       | 381       |

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



Коверин Валентин  
Андреевич  
(расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 37                     | 4        | -        | -                            | 41                       |



Руководитель  
Коверин Валентин  
Андреевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

# 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:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель Коверин Валентин Андреевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -         | -         |
| в том числе:                       |      |           |           |
| на текущие расходы                 | 5901 | -         | -         |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -         | -         |
| Бюджетные кредиты - всего          |      |           |           |
| в том числе:                       |      |           |           |
| за 2023г.                          | 5910 | -         | -         |
| за 2022г.                          | 5920 | -         | -         |
| за 2023г.                          | 5911 | -         | -         |
| за 2022г.                          | 5921 | -         | -         |



Руководитель  
Коверин Валентин  
Андреевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

14 марта 2024 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Ресторан НЕВСКИЙ» за 2023 год.

### 1. Сведения об организации за 2023 год

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Полное наименование организации    | ООО «Ресторан НЕВСКИЙ»   |
| Зарегистрировано                   | ОГРН 1057810119620 от 10.03.2005 года, свидетельство 78 № 005523072  |
| Юридический и почтовый адрес       | 191040, г. Санкт-Петербург, Пушкинская ул.д. 2/79 литера А пом 4Н  |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД | Аренда и управление собственным недвижимым имуществом 68.20  |
| Генеральный директор               | Коверин Валентин Андреевич   |
| Главный бухгалтер                  | Третьякова Тамара Ивановна   |
| Численность, человек               | 1 чел (генеральный директор- внешний совместитель-0,5 ставка, главный бухгалтер-внешний совместитель - 0,5 ставки) |

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не было.

ООО «Ресторан НЕВСКИЙ» признается субъектом малого предпринимательства. Включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, размещенный на ее сайте (<https://rmsp.nalog.ru>).

ООО «Ресторан НЕВСКИЙ» применяет УСН (уведомление № 184 от 05.04.2005 года), Объект налогообложения – «доход», ставка налога в регионе 6%.

В 2017 году ООО «Ресторан НЕВСКИЙ» приобрело нежилое помещение, которое сдает в аренду по настоящее время. Данный вид деятельности и является основным.

### 2. Основные показатели деятельности ООО «Ресторан НЕВСКИЙ»

В бухгалтерском учете **выручка** от хозяйственной деятельности признается в **момент отгрузки**.

Выручка от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 года (*строка 2110* отчета о финансовых результатах)

| Показатель                       | Сумма выручки,<br>тыс. руб. | Процент к общему объему<br>выручки |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Выручка от операционной аренды   | 530                         | 90%                                |
| Возмещение коммунальных расходов | 59                          | 10%                                |
| <b>Итого</b>                     | <b>589</b>                  | <b>100,00%</b>                     |

Доходы по операционной аренде признается ежемесячно на последнее число месяца. Основанием для признания дохода является акт об оказании услуг (п. 42 ФСБУ 25/2018).



В бухгалтерском учете расходы, относящиеся к себестоимости продаж, учитываются на балансовом счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются на б/сч 90.02 «Себестоимость продаж».

Себестоимость продаж за 2023 год (**строка 2120** отчета о финансовых результатах)

| Наименование расхода                    | Тыс.руб.  |
|---|-----------|
| Коммунальные и эксплуатационные расходы | 26        |
| Потребленная теплоэнергия               | 23        |
| Взносы в Фонд капитального ремонта      | 13        |
| Амортизация ОС                          | 4         |
| <b>Итого:</b>                           | <b>66</b> |

В бухгалтерском учете расходы, относящиеся к расходам по содержанию управленческого персонала учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы за 2023 год (**строка 2220** отчета о финансовых результатах)

| Наименование расхода                               | Тыс.руб.   |
|--|------------|
| Оплата труда                                       | 384        |
| Страховые взносы от ФОТ                            | 100        |
| Неисключительное право на программу Контур.Экстерн | 20         |
| Резерв по ежегодным отпускам                       | 4          |
| <b>Итого:</b>                                      | <b>508</b> |

Прочие доходы и расходы учитываются на балансовом счете 91.01 «Прочие доходы» и 91.02 «Прочие расходы», ежемесячно списываются на балансовый счет 91.9 «Сальдо прочих расходов и доходов»

Прочие доходы и расходы за 2023 год (**строка 2340 и 2350** отчета о финансовых результатах)

| Наименование                           | Доходы<br>(тыс.руб) | Расходы<br>(тыс.руб) |
|--|---------------------|----------------------|
| Комиссия за РКО банку                  |                     | 35                   |
| Материальная помощь                    |                     | 76                   |
| Страховые взносы с материальной помощи |                     | 15                   |
| <b>Итого:</b>                          |                     | <b>126</b>           |

**В строке 2410** «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражен единый налог с УСН -ДОХОД 6%, начисленный ООО «Ресторан НЕВСКИЙ» за 2023 год в **сумме 19 тыс. рублей**.

### **3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года.**

**3.1. Стр. 1150 «Основные средства» - сальдо на 31.12.2023 года - 472 тыс.руб.**

#### **Наличие и движение основных средств:**

- ✓ Нежилое помещение 4Н (площадью 65,3 кв.м.) по адресу: Пушкинская ул.д.2/79 первоначальной стоимостью 400 тыс.руб. Начисленная амортизация на нежилое помещение 31.12.2023 г – 28 тыс.руб.

Нежилое помещение является объектом операционной аренды, общество не изменяет прежний принятый порядок учета актива.

- ✓ Земельный участок под многоквартирным домом по адресу: Пушкинская ул.д.2/79 первоначальной стоимостью 100 тыс.руб Амортизации не подлежит.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п.п. «а» п.13 ФСБУ 6/2020).

**3.2. Стр. 1210 «Запасы» - сальдо на 31.12.2023 года - 0 тыс. руб.**

**3.3. Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» – сальдо на 31.12.2023 года- 7 тыс. руб.:**

✓ покупатели и заказчики – 7 тыс.руб. в т.ч.

ЗАО «Литературное» (договор на аренда, возмещение ЭР) – 7 тыс.руб.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности **ОТСУТСТВУЕТ**.

**3.4. Стр.1240 Финансовые вложения – сальдо на 31.12.2023 года 38 тыс.руб :**

✓ Обыкновенные именные акции ЗАО «Литературное» 5 штук на сумму 37,5 тыс.руб.

**3.5. Стр.1250 Денежные средства - остаток на 31.12.2023 года на р/счете – 231 тыс.руб.**

**3.6. Стр. 1410 Заемные средства – остаток на 31.12.2023 года - 0 тыс.руб.**

**3.7.Стр.1520 Кредиторская задолженность – сальдо на 31.12.2023 года –56 тыс.руб.**

- расчеты с поставщиками – 7 тыс.руб

✓ ООО «ЖКС № 2» (КУ) - 2 тыс.руб

✓ ПАО «ТГК-1» (теплоэнергия) - 5 тыс.руб

- расчеты с бюджетом по единому платежу: **26 тыс. руб.**

✓ НДФЛ - 3 тыс. руб

✓ Страховые взносы - 18 тыс.руб

✓ ЕН с УСН 4 тыс.руб

✓ СВ на травматизм 1 тыс.руб

- расчеты с персоналом по оплате труда – **23 тыс.руб.**

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности **ОТСУТСТВУЕТ**.

**3.8. Стр. 1360 «Резервный фонд»**

Согласно учредительным документам ООО «Ресторан Невский» резервный фонд в размере 10% от Уставного капитала общества, что *составляет 2 тыс.руб.*

**3.9. Стр.1540 «Оценочные резервы» - резерв по ежегодным отпускам - 41 тыс.руб.**

#### **4. Информация по начисляемым и уплачиваемым налогам:**

✓ ООО «Ресторан Невский» является собственником земельного участка, расположенного под многоквартирным домом, в связи с чем не уплачивает земельный налог. (Изменения в ст. 389 НК РФ, внесенные ФЗ № 284-ФЗ ст.5);

✓ ООО «Ресторан Невский» применяет УСН (доходы), уплачивает ЕН с УСН (6%);

#### **5. Способы ведения бухгалтерского учета (сведения об учетной политике):**

- применяет УСН (объект налогообложения – ДОХОД)
- выручка признается в момент отгрузки;
- предельная величина стоимостного лимита ОС – 100 000 руб
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете признается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС, окончание амортизации ОС с 1-го числа месяца, следующим за месяцем списания объекта ОС
- начисляется амортизация линейным способом – исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость;
- переоценка основных фондов не проводится;



- учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, остатки НПЗ оценивать –по фактической себестоимости;
- прочие доходы б/сч 91.01 и расходы б/сч 91.02 ежемесячно списываются на б/сч 91.09 «Сальдо прочих доходов» и 91.09 «Сальдо прочих расходов»
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- организация является субъектом МП, платит ЕН с УСН и не применяет ПБУ 18/2002; ПБУ 2/2008; ПБУ 11/2008; ПБУ 16/02
- ошибка является существенной, если она искажает показатель за отчетный период более чем на 5%.
- в 2022 году ООО «Ресторан Невский» внесло изменения в Учетную политику в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». При переходе на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применяется перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики.

#### **6. Справочная информация о ООО «Ресторан НЕВСКИЙ»**

- не имеет обособленные подразделения, филиалов и представительств, дочерних предприятий;
- не осуществляет расчеты в иностранной валюте;
- не имеет основные средства, непрошедших государственную регистрацию;
- не имеет судебных дел, по которым общество является истцом или ответчиком.

#### **7. События после отчетной даты**

До момента подписания бухгалтерской отчетности дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### **8. Влияние геополитической ситуации, связанные с событиями после 24.02.2022 года, можно оценить следующим образом:**

Риски, связанные с ограничением внешнеторговых операций и влиянием валютных курсов не значительные, так как у Общества отсутствуют внешнеэкономические операции.

Влияние изменения процентных ставок не значительно, так как кредитные средства не привлекаются.

Генеральный директор

*Коверин В.А.*

Коверин В.А.

Главный бухгалтер



*Третьякова Т.И.*

Третьякова Т.И.