Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «СпецАльянс»

за 2023 год.

1. Общие сведения об Организации.

ООО «СпецАльянс» (далее – Общество), зарегистрировано в 18.03.2011г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве.

ОГРН 1117746198602

ИНН 7721719490, КПП 772101001.

Юридический адрес: – 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 22, корпус 2, этаж 4, помещение X, комната 37.

На основании Федерального Закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ (пп.1.1, п.1, статья 4) ООО «СпецАльянс» является малым предприятием по следующим признакам:

- Единственный учредитель Общества - физическое лицо Кочкаев Дмитрий Васильевич. Доля в уставном капитале – 100 %. Уставной капитал составляет 15 тыс. руб.

- средняя численность работников за календарный 2023 год - 2 человека.

ООО «СпецАльянс» включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г.

Основным видом деятельности Общества, формирующим выручку и себестоимость продаж, является оптовая торговля строительными материалами. Код по ОКВЭД2 – 46.73.6

В состав контрольных органов входит Генеральный директор Общества.

С 21.12.2012г. по настоящее время Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества – Кочкаев Дмитрий Васильевич. Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора. Телефон +7 (495) 909-88-11

ФОТ всего за 2022 – 9002 тыс. руб., 2023 – 9010 тыс. руб.

Общая численность персонала на 31.12.2023г. составляет три единицы, привлеченные на условиях совместительства: финансовый менеджер.

Состав ревизионной комиссии решением Единственного участника Общества не утвержден.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.

Расчеты в иностранной валюте Обществом не производились.

Обособленные подразделения отсутствуют.

За 2023 год годовая бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, т. к. доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности за 2022 год (предшествующий отчетному) превысил 800 млн. руб. Сумма активов (строка 1600 бухгалтерского баланса) на 31 декабря года 2022 года (предшествовавшего отчетному) не превысила 400 млн руб. (п.п. 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

16

2. Основные элементы Учетной политики Общества

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2023 год утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2021г. №15 (в редакции приказа от 30.12.2022 №18).

Существенных изменений в методах и методологии бухгалтерского (налогового) учета в 2023 году по сравнению с прошлыми периодами не было.

Бухгалтерская отчетность формируется организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложено на Генерального директора Общества.

Учетный процесс ведется Обществом исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной жизни организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев. При этом если данное имущество имеет стоимость до 100 000 рублей за единицу, то оно отражается в учете, как материально-производственные запасы на счете 10, с единовременным списанием на расходы, по мере отпуска их в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по цене фактического приобретения. Товары, приобретенные для реализации, учитываются на счете 41 «Товары». Оценка МПЗ и товаров при их выбытии производится по средней стоимости.

Учет доходов и расходов Общества ведется методом начисления. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

Обществом создается резерв на оплату отпусков.

Финансовый результат от продажи товаров определяется по отгрузке.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Инвентаризация в ООО «СпецАльянс» проводится в следующие сроки:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);
- основных средств - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – ежегодно по состоянию на 31 декабря; на последний день квартала – на основании приказа генерального директора;

– прочих активов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров (продукции, выполненных работ и услуг).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Имущество стоимостью до 100000 рублей за единицу, списывается на расходы единовременно.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются методом оценки по средней стоимости.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники, а также с использованием регистров бухгалтерского учета. Если в них содержится недостаточно информации для определения налоговой базы, то самостоятельно дополняются применяемые регистры учета необходимыми реквизитами, и самостоятельно формируются необходимые регистры налогового учета.

Организация не создает резервов для целей налогового учета

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1 Нематериальных активов в 2023г. в Обществе не приобреталось.

3.2 Основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. (критерий для учёта в составе основных средств для целей бухгалтерского учета) Обществом не приобретались. Иных основных средств на балансе не числится.

3.3 Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

Виды активов	Строка	31.12.2023	31.12.2022
Отложенные налоговые активы по отпускам	1180	93	104
Отложенные налоговые активы по страховым взносам	1180	14	15
Отложенные налоговые активы по сомнительным долгам	1180	386	300
ИТОГО строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	1180	493	419

3.4 Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Виды активов	Строка	31.12.2023	31.12.2022
Товары	1210	12417	8651
ИТОГО строка 1210 «Запасы»	1210	12417	8651

Расшифровка «Наличие и движение запасов» приведены в таблице-пояснении 4. «Запасы»

3.5 Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Показатель дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. составляет 15524 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 1930 тыс. руб.), на 31.12.2022г. составляет 34647 тыс. руб. Авансы, выданные на 31.12.2023г. в счет предстоящих поставок товаров, отражены в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость в части принятой к вычету. Задолженность, отраженная в

18

бухгалтерском балансе является краткосрочной, платежи и расчеты (погашение) ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице-пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.6 Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения»

На 31.12.20 финансовые вложения отсутствуют.

3.7 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Остаток денежных средств на 31.12.2023г. – 40854 тыс. руб. Движение денежных средств по статьям приведено в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств». К денежным эквивалентам отнесены депозиты, открытые в кредитных организациях, т.к. являются высоколиквидными финансовыми вложениями, могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.8 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Вид активов	Строка	31.12.2023	31.12.2022
Доступ к "1С:Предприятие 8 через Интернет"	1260	28	58
Лицензия на право использования СКЗИ «КриптоПро CSP» в составе сертификата ключа	1260	1	1
ПО: "Диадок", ESET NOD32, PRO32	1260	1	1
ИТОГО строка 1260 «Прочие оборотные активы»	1260	30	60

3.9 Комментарии к разделу III «Капитал и резервы»

Уставный капитал составляет на отчетную дату 15 тыс. руб., что соответствует учредительным документам Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2023 году, в соответствии с решениями Единственного участника, Обществом были начислены дивиденды по итогам 2020-2021 финансовых годов в размере 10585 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2022 и 31.12.2023 составили соответственно 36515 тыс. руб. и 49113 тыс. руб. Расчет приведен в приложении «Расчет стоимости чистых активов» к бухгалтерскому балансу.

3.10 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Показатель кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. составляет 19672 тыс. руб. на 31.12.2022г. – 24793 тыс. Авансы, полученные на 31.12.2023г. в счет предстоящих поставок товаров, отражены в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет. Задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе является краткосрочной, платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровки кредиторской задолженности приведена в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.11 Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»

На 31.12.2023 учтены оценочные обязательства по оплате отпусков. Расшифровка оценочных обязательств приведена в таблице-пояснении 7 «Оценочные обязательства»

3.12 Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;

19

– налог на добавленную стоимость – 20%;

3.13 Информация для сопоставимости данных Бухгалтерского баланса

В 2023 году не вносились изменения в сравнительные показания бухгалтерского баланса с целью приведения показателей отчетности в сопоставимый вид.

4. Анализ и оценка структуры финансовых результатов.

По Отчету о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2023г.:	По Отчету о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022г.:
4.1. Выручка от реализации товаров (без НДС) (стр. 2110) составила 663369 тыс. руб., что соответствует стр. 010 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль за 2023 год.	4.1. Выручка от реализации товаров (без НДС) (стр. 2110) составила 889033 тыс. руб., что соответствует стр. 010 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль за 2022 год.
4.2. Себестоимость проданных товаров (стр. 2120) составила 612003 тыс. руб., что соответствует стр. 020 Приложения №2 к Листу 02 Декларации по налогу на прибыль за 2023 год.	4.2. Себестоимость проданных товаров (стр. 2120) составила 836738 тыс. руб., что соответствует стр. 020 Приложения №2 к Листу 02 Декларации по налогу на прибыль за 2022 год.
4.3. Валовая прибыль (стр. 2100) – 51366 тыс. руб.	4.3. Валовая прибыль (стр. 2100) – 52295 тыс. руб.
4.4. Коммерческие расходы за отчетный период составили 24801 тыс. руб., в т.ч. - расходы на оплату труда – 8950 тыс. руб. - страховые взносы – 1426 тыс. руб. (в течение 2023 года учитывались расходы на создание резерва на оплату отпусков) - автотранспортные расходы – 11823 тыс. руб. Структура расходов приведена в таблице 6 «Затраты на производство (Расходы на продажу)».	4.4. Коммерческие расходы за отчетный период составили 27424 тыс. руб., в т.ч. - расходы на оплату труда – 8731 тыс. руб. - страховые взносы – 1370 тыс. руб. (в течение 2022 года учитывались расходы на создание резерва на оплату отпусков) - автотранспортные расходы – 14744 тыс. руб. Структура расходов приведена в таблице 6 «Затраты на производство (Расходы на продажу)».
4.5. Проценты к получению (стр. 2320) – 2592 тыс. руб. Прочие доходы (стр. 2340) – 3793 тыс. руб. (Внереализационные доходы, отраженные по стр. 020 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль – 4825 тыс. руб.) Разница в отражении указанных доходов связана: 1) 1560 тыс. руб. – восстановленный резерв по сомнительным долгам	4.5. Проценты к получению (стр. 2320) – 1251 тыс. руб. Прочие доходы (стр. 2340) – 2296 тыс. руб. (Внереализационные доходы, отраженные по стр. 020 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль – 2177 тыс. руб.) Разница в отражении указанных доходов связана: 1) 1370 тыс. руб. – восстановленный резерв по сомнительным долгам
Прочие расходы (стр. 2350) – 3797 тыс. руб. (Внереализационные расходы, отраженные по стр. 040 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль – 1107 тыс. руб.) Разница 2690 тыс. руб. в отражении указанных расходов связана: 1) начисление в бухгалтерском учете сумм резерва по сомнительным долгам 1991 тыс. руб., 3) с отражением в бухгалтерском учете расходов, не принимаемых для целей налогового учета –699 тыс. руб.	Прочие расходы (стр. 2350) – 1969 тыс. руб. (Внереализационные расходы, отраженные по стр. 040 Листа 02 Декларации по налогу на прибыль – 132 тыс. руб.) Разница 1837 тыс. руб. в отражении указанных расходов связана: 1) начисление в бухгалтерском учете сумм резерва по сомнительным долгам 1499 тыс. руб., 3) с отражением в бухгалтерском учете расходов, не принимаемых для целей налогового учета –338 тыс. руб.
4.6. Прибыль до налогообложения (стр. 2300) – 29153 тыс. руб.	4.6. Прибыль до налогообложения (стр. 2300) – 26449 тыс. руб.
4.7. Налог на прибыль (на основании Декларации по налогу на прибыль за 2023 год) – 6044 тыс. руб.	4.7. Налог на прибыль (на основании Декларации по налогу на прибыль за 2022 год) – 5320 тыс. руб.

4.8. Чистая прибыль Общества за 2023г. – 23183 тыс. руб.	4.8. Чистая прибыль Общества за 2022г. – 21092 тыс. руб.

4.9 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	Строка	2023	2022
Доходы (расходы), по сомнительным долгам	2340	1560	1370
Премия, выплаченная покупателю	2340	1565	711
Прочие внереализационные доходы (расходы) (вагоны ремонт, очистка, пр.) возм.	2340	241	87
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2340	109	128
Прочие внереализационные доходы (прощение долга)	2340	318	
ИТОГО строка 2340 «Прочие доходы»	2340	3793	2296

4.10 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	Строка	2023	2022
Благотворительное пожертвование	2350	125	
Судебные издержки (госпошлина в АС, юридические, пр.)	2350	750	
Доходы (расходы), по сомнительным долгам	2350	1991	1499
Расходы на услуги банков	2350	46	46
Списание выделенного НДС на прочие расходы (не принимаемые в НУ)	2350	8	21
Прочие внереализационные доходы (расходы) (вагоны ремонт, очистка, пр.) возм.	2350	223	87
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2350	88	
Прочие внереализационные доходы (расходы) (вагоны ремонт, очистка, простой вагонов, пр.) не приним. в НУ	2350	566	316
ИТОГО строка 2350 «Прочие расходы»	2350	3797	1969

4.11 Информация по расчетам по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль отражен по данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год, и составила 6044 тыс. руб.

У Общества в отчетном периоде возникали постоянные и временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:

- постоянные разницы по расходам, не принимаемым для целей налогообложения;
- временные разницы, связанные с созданием резервов по отпускам;
- временные разницы, связанные с начислением (списанием) в бухгалтерском учете резервов по сомнительным долгам (в НУ резерв по сомнительным долгам не создаётся)

5. Сведения о связанных сторонах, состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

5.1. Сведения о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Кочкаев Дмитрий Васильевич	Единственный Участник Общества (владелец 100% доли)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние физическим лицом
2	Кочкаев Дмитрий Васильевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом

5.2. Сведения об операциях со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

7. Раскрытие событий после отчетной даты

В соответствии с решением Единственного Участника от 12.01.2024 г. начислены дивиденды по итогам 2021 г. в сумме 3910 тыс. руб. Других событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, Общество не имеет.

8. Прочая информация.

За отчетный период 2023 года Общество не получало бюджетных средств и иных форм госпомощи, не выдавало векселей.

Общество не является пользователем или арендатором земельных участков. Водными объектами не пользуется.

Изменения основной деятельности Общество не планирует.

По итогам отчетного 2023 года прекращение деятельности не планируется.

Генеральный директор Кочкаев Д.В.

« 11 » марта 2024г.

22

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 605	2 605	2 605
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 _____ Кочкаев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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.	8 651	-	8 651	617 702	(613 936)	-	-	X	12 417	-	12 417
	5420	за 2022г.	2 251	-	2 251	845 049	(838 649)	-	-	X	8 651	-	8 651
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	8 651	-	8 651	617 662	(613 896)	-	-	-	12 417	-	12 417
	5423	за 2022г.	2 251	-	2 251	845 037	(838 637)	-	-	-	8 651	-	8 651
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Кочкаев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	36 146	(1 499)	15 994	-	(34 598)	(88)	(1 560)	-	-	-	17 454	(1 930)
	5530	за 2022г.	14 848	(1 370)	34 776	-	(13 478)	-	(1 370)	-	-	-	36 146	(1 499)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	28 043	(1 499)	8 036	-	(26 543)	(88)	(1 560)	-	-	-	9 448	(1 930)
	5531	за 2022г.	10 336	(1 370)	26 673	-	(8 966)	-	(1 370)	-	-	-	28 043	(1 499)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 180	-	6 040	-	(5 132)	-	-	-	-	-	6 088	-
	5532	за 2022г.	2 066	-	5 180	-	(2 066)	-	-	-	-	-	5 180	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 923	-	1 918	-	(2 923)	-	-	-	-	-	1 918	-
	5533	за 2022г.	2 446	-	2 923	-	(2 446)	-	-	-	-	-	2 923	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	36 146	(1 499)	15 994	-	(34 598)	(88)	(1 560)	X	-	-	17 454	(1 930)
	5520	за 2022г.	14 848	(1 370)	34 776	-	(13 478)	-	(1 370)	X	-	-	36 146	(1 499)

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	1 930	1 930	1 499	1 499	1 370	1 370
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 930	1 930	1 499	1 499	1 370	1 370
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	24 793	19 565	-	(24 582)	(104)	-	-	-	19 672
	5580	за 2022г.	9 481	24 702	-	(9 283)	(107)	-	-	-	24 793
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 402	876	-	(4 327)	(75)	-	-	-	876
	5581	за 2022г.	827	4 402	-	(827)	-	-	-	-	4 402
авансы полученные	5562	за 2023г.	18 003	18 689	-	(17 867)	(29)	-	-	-	18 796
	5582	за 2022г.	6 464	17 912	-	(6 266)	(107)	-	-	-	18 003
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 388	-	-	(2 388)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	2 190	2 388	-	(2 190)	-	-	-	-	2 388
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	24 793	19 565	-	(24 582)	(104)	X	-	-	19 672
	5570	за 2022г.	9 481	24 702	-	(9 283)	(107)	X	-	-	24 793

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 _____ Кочкаев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	30	12
Расходы на оплату труда	5620	8 950	8 731
Отчисления на социальные нужды	5630	1 426	1 370
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	14 395	17 311
Итого по элементам	5660	24 801	27 424
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	612 003	836 738
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	636 804	864 162

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

Руководитель _____ Кочкаев Дмитрий Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

11 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	597	851	(915)	-	533
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	522	729	(788)	-	463
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	75	122	(127)	-	70

Руководитель _____ Кочкаев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.