Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
(текстовая часть)
ООО «ЮгЭнергоСистема»

за 2023 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ4/99).
На основании ч.1 ст.14 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ , приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н«О формах бухгалтерской отчетности организаций» годовая бухгалтерская отчетность включает :

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в т.ч. отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.
- В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики, раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд.6 ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету для оценки финансового положения ООО «ЮгЭнергоСистема» , финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2023 г. (п.24 ПБУ 4/99, ст.13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, Письмо Минфина РФ от 09.01.2013 №07-02-18/01).

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЮгЭнергоСистема», сокращенное наименование ООО «ЮгЭнергоСистема» (далее по тексту Организация) учреждено в 2009 году.
Его учредителем является: гр. РФ Непочатых Вадим Витальевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 рублей.

распределение долей: 100 %.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344018, Ростовская область, Г.О. город Ростов-на-Дону, г. Ростов -на-Дону, пер. Соборный, зд.96, помещ.1, офис 19

Фактический адрес Организации: 344018, Ростовская область, Г.О. город Ростов-на-Дону, г. Ростов -на-Дону, пер. Соборный, зд.96, помещ.1, офис 19

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (и Филиалы)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1096165002295,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 006643362 от 08.06.2009г, Свидетельство о постановке на учет серия 61, № 006546260
1.7. Основными видами деятельности являются:
46.71.1-Оптовая торговля твердым топливом
1.8. Их доля в выручке фирмы за 2023 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2023 год составила 11 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации *отсутствуют.*

1.11. Органы управления: единоличный исполнительный орган-*Генеральный директор Непочатых Вадим Витальевич, высший орган управления -решения единственного участника .*

Ревизионная комиссия в организации не назначается. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности обеспечивается локальным актом-Положением о внутреннем контроле. Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

1.12. . Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся структурным подразделением Организации(бухгалтерией) под руководством Заместителя генерального директора по экономическим вопросам Шаруниной Т.В.

1.13 Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется автоматизированно в программе «1с Бухгалтерия», в валюте РФ- руб.

Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется на русском языке.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать бухгалтерскую отчетность за 2023 год- Генеральный директор.

1.14 Лицензируемые виды деятельности и деятельность подлежащая саморегулированию, не ведутся.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике № 16 от 30.12.2022 года».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали .

Изменения учетной политики на 2024 год

Организация не применяет досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н обязателен с 01.01.2024г и отчетности за 2024 г., внесены соответствующие изменения в учетную политику:

Квалификация объектов в составе НМА-Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимта, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. При этом обеспечивается надлежащий контроль их наличия и движения на забалансовом счете. Обеспечивается на забалансовом учете надлежащий контроль наличия и движения не характеризующихся признаками НМА (п. 4 ФСБУ 14/2022) результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, в отношении которых есть исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными подтверждающими документами.
Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления) проверяют на соответствие условиям использования объекта. Такую проверку проводят: в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
Устанавливаются следующие группы НМА- программы ЭВМ, лицензии, прочие (в отношении прочих видов НМА).
Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.
Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.
Амортизация НМА начинает начисляться с первого месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Раскрытие существенных элементов учетной политики за 2023 г.

Существенных изменений в учетную политику не было.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

– машины и оборудование;
– офисное оборудование;
– транспортные средства;
– здания.(выбор с учетом п. 11 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования основных средств определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта руководителем организации.(выбор с учетом п. 8 ФСБУ 6/2020) с учетом Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации объекта основных средств начинается со следующего, после даты признания месяца в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету основного средства амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе основного средства в данном месяце.(выбор с учетом п. 33 ФСБУ 6/2020)

Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств.(выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб.
Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат (признаются расходами периода, в котором они понесены) при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием. (выбор с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020).
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не проводится. (выбор с учетом п. 13, 15, 16 ФСБУ 6/2020)
Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений").
(выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)
В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)
Проверка на обесценения основных средств производится ежегодно на 31 декабря.
Элементы амортизации: срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации подлежат проверке на соответствие условиям его использования ежегодно на 31 декабря.
Основные средства полученные в лизинг и переданные в залог- отсутствуют.

2.2.1. Право пользования арендой
Учет прав аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. №208н.
Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом на счете 01,03 с одновременным признанием обязательства по аренде на сч.76,07.

Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации в бухгалтерском учете, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
в) по договорам, срок аренды в которых не определен.
При одновременном выполнении следующих условий (п.11,12 ФСБУ 25/2018):
а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.
Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной или неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания над формой на основании договора.
Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде-стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей без учета дисконтирования.

2.3. Нематериальные активы
Нематериальные активы отсутствуют.
Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007.
Амортизация НМА начисляется линейным способом.
НМА, приобретенных не за денежные средства организация не имеет.
Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.
Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится
2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты отсутствуют

2.5. НИОКР

НИОКР отсутствуют

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2023г отсутствуют.

Учет финансовых вложений ведется по ПБУ 19/02.
Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат Организации на их приобретении. Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бух. учета финансовых вложений.

2.7. Незавершенное строительство
Незавершенное строительство отсутствует.

2.8. Запасы, готовая продукция, товары

Запасы на 31.12.2023г. отсутствуют.
Учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы" по субсчетам 10.01- Сырье и материалы;10.03 -Топливо,10.06 - Прочие материалы, формируя фактическую себестоимость материалов.
В фактическую себестоимость запасов, включаются:
а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;
б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.
Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:
а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)
Специальная одежда и специальная оснастка учитывается в составе запасов, списание осуществляется единовременно в момент передачи сотрудникам Организации.
Для обеспечения надлежащего контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. активов (стоимостью ниже установленного лимита для основных средств) стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) закрепляется в аналитическом учете на субсчете 10 за ответственным лицом.
(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)
Затратами, включаемыми в фактическую стоимость запасов, в случае безвозмездного получения, считается справедливая стоимость этих запасов.
В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.
При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
Канцелярские и офисные принадлежности, материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 мес., не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с приобретением, включаются в расходы того периода, в котором были понесены.

2.8.1 **Оценка запасов**, остающихся от выбытия внеоборотных активов, или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта или модернизации, реконструкции внеоборотных активов.
Затратами, включаемыми в фактическую стоимость запасов, оставшихся от выбытия , в т.ч. частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из следующих величин:-текущая рыночная стоимость полученных запасов;- суммарная величина балансовой стоимости выбывающих активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов, за исключением затрат, осуществляемых во исполнение ранее признанных оценочных обязательств).
Если запасы, остающиеся от выбытия внеоборотных активов, или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта или модернизации, реконструкции внеоборотных активов отличаются от запасов Организации. Не могут использоваться в качестве таковых в его обычной деятельности и подлежат продаже, такие ценности учитываются обособленно от других активов в составе долгосрочных активов для продажи. Такие запасы оцениваются по предполагаемой стоимости их продажи , уменьшенной на сумму предполагаемых затрат, необходимых для демонтажа и разборки основного средства с целью извлечения ценностей из ликвидируемого объекта, доведения до готовности к продажи и осуществления к продажи (чистая стоимость продажи), но не выше остаточной стоимости ликвидируемого основного средства.

2.8.2 **Оценка товаров.**
Учет товаров ведется с использованием счета 41.01-товары.
Товары принимаются к учету по фактической стоимости, в которую включаются все затраты, связанные с приобретением товаров. При отпуске товаров их оценка производится по методу ФИФО.

2.9. Резервы под обесценение запасов
Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается на основании приказа руководителя по каждой единице запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года ежегодно при наличии признаков обесценения.
Сведения о текущей стоимости запасов предоставляется бухгалтерией и инженерно-технической службой Организации на основании источников средств массовой информации и прайсов цен производителей.
Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае

последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.
(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

2.10. Незавершенное производство

Незавершенное производство отсутствует

2.11. Признание дохода

Учет доходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.
Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом (либо доходом по обычным видам деятельности).

2.12. Порядок признания расходов

Учет расходов осуществляется Организацией в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н.
В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Для ведения учета затрат Организация использует счета бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», 90.07 «Коммерческие расходы» , 90,08 «Управленческие расходы».
Ежемесячно сумма расходов, относящихся к основному производству, общепроизводственные расходы и общехозяйственные расходы собираются на соответствующих счетах бухгалтерского учета. Общехозяйственные расходы относятся на себестоимость готовой продукции пропорционально объему выпущенной продукции.
Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (пункт 18 ПБУ 10/99).
Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.
Учет расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам осуществляется на сч.97 «Расходы будущих периодов». Порядок списания расходов будущих периодов (сч.97): равномерно (линейно) в течение периода, к которому они относятся, пропорционально количеству календарных дней в году (пункт 65 Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н). В случае невозможности определения сроков отнесения расходов будущих периодов к

соответствующим отчетным периодам, они списываются на расходы в каждом конкретном случае на основании приказа руководителя.

Транспортные расходы в организации учитываются на счете 44.01.(Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность). Они считаются прямыми и подлежат распределению в пропорции между реализованными товарами и товарами на складе (абз. 3 ст. 320 НК РФ)
Остаток транспортных расходов на 31.12.2023г отсутствует.
т.к. Остатки на складе на 31.12.2023г отсутствуют.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)
Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена; если имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.
Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно .

Порядок списания расходов будущих периодов: алгоритм равномерного списания РБП в течение времени, установленного приказом руководителя фирмы.

2.13. Порядок определения величины оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация формирует на конец отчетного года (31 декабря) оценочные обязательства по выплате отпускных
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по следующей формуле
ОценОбяз = Прогнозируемая Сумма отпускных за год /прогнозируемую сумму оплаты труда за год *10%
ОценОбяз=16 000 000 руб/1 600 000=10%

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (года) на 31 декабря. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и оформляется приказом руководителя.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.15. Порядок учета государственной помощи

Организация не получала государственной помощи

2.16. Перечень сегментов

Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, соответственно, в организации не применяется Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Доходы и расходы в рамках строительного подряда отсутствуют.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто. Ставка налога на прибыль – 20%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.19. Учет специальных фондов

Специальные фонды отсутствуют.

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон
- учредитель
- основной управленческий персонал организации;
-прочие связанные стороны:

Наименование	Причина связи
АГРО, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ЭКОЮГ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Кущевский завод строительных материалов»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 25% также владеет долей больше 25% прямо или косвенно по всей цепочке

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации является гр.РФ Непочатых Вадим Витальевич ИНН 616100182566 .

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Критерии определения существенности ошибок 10 процентов статьи баланса.
Ошибки исправляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010).
Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки , в зависимости от технических возможностей программного обеспечения «1с».
Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:
1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.
Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).
Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

2.22. Иные способы учетной политики

Существенность события после отчетной даты организация определяет самостоятельно, исходя из величины и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерском отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статьи отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случаях, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:
В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов - "в том числе соответственно более 12 месяцев" и "в том числе не более 12 месяцев".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;банковские депозиты со сроком погашения до 3 мес. после отчетной даты .

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
– Полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
– Перечислены в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
– Уплаченные в бюджетную систему РФ;
В отчете о движении денежных средств:
суммы страховых взносов отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «прочие платежи»;
суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».
Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствует.
Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте По курсу ЦБ РФ.
Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): отсутствуют.
Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств **отдельно** от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011)-В отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4223 отражаются суммы по связанным сторонам :выдача займа генеральному директору Непочатых В.В. -13 000 тыс руб.:
по Договору беспроцентного займа №1 от 24.03.2023г. -8 000 тыс.руб. ;
Договору беспроцентного займа №2 от 25.07.2023- 5 000 тыс.руб.

Отчет об использовании целевых поступлений:
Отчет о целевом использовании средств не предоставляется в составе годовой бухгалтерской отчетности, т.к. организация является коммерческой (ч.2 ст. 14 ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Письмо Минфина России от 29.12.2015 г. № 07-01-06/77013).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На **31.12.2023** г валюта баланса Организации составляет 1 285 124 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 46 529 тыс. руб;
Оборотные активы – 1 238 595 тыс. руб.,

Структура пассива на 31.12.2023 г представляет следующее:
Капитал и резервы 917 603 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства- 10 200 тыс руб.
Краткосрочные обязательства – 357 321 тыс. руб .

На **31.12.2022** г валюта баланса Организации составляет 1 417 465 руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 48 626 тыс. руб;
Оборотные активы – 1 368 839 тыс. руб.,

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Капитал и резервы 736 709 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства- 5 тыс руб.
Краткосрочные обязательства – 680 751 тыс. руб .

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов отсутствуют.
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.
НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.
Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.
Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007) отсутствуют.
Объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года не приобреталось и не создавалось.

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.: отсутствуют.

3.3. Основные средства

3 Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 Приложения к отчетности.

4 Изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не производилось.

5 Организация не получала имущество в лизинг (финансовую аренду) и не осуществляла лизинговые платежи в 2023 г.:

6 Объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств), в течении отчетного года не приобреталось и не создавалось.

7 Объектов основных средств, связанных с инновациями в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01) не приобреталось и не создавалось.

8 Модернизация основных средств, для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не осуществлялась.

9 Нами не было выявлено признаков обесценения основных средств, числящихся на счетах бухгалтерского учета на 31.12.2023 г.

10 По результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2023 г. нами не было выявлено необходимости изменения соответствующих элементов амортизации (в т.ч. сроков полезного использования) и соответственно корректировок в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

3.3.1. Информация об объектах учета аренды.

В соответствии с *п. 45, п. 47 ФСБУ 25/2018* в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации.

У организации отсутствуют существенные договоры аренды сроком более 12 мес., поэтому ППА не признается.

Арендодатель

Основные средства, сданные в аренду отсутствуют.

Арендатор

Организация арендует нежилые помещения (здание офиса, здание) по договорам краткосрочной аренды. По данному договору не признается право аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018. Арендованное имущество учтено за балансом и указано в Пояснениях в табл. 2.4, строка 5283 в сумме, определенной договором. Арендные платежи признаются равномерно в течение срока аренды в качестве расхода. Сумма арендной платы за 2023 год составила 39 тыс. руб.

Лизинг

На конец периода 31. 12. 2023 г. отсутствуют договоры лизинга.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

"Незавершенные капитальные вложения" отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2023 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г- отсутствуют.
Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г. -отсутствуют.

Изменения в части Финансовые вложения отражены в таблице 3.1. Пояснений.

В результате проведения инвентаризации финансовых вложений счета 58.03 на 01.10.2023г была выявлена сомнительная дебиторская задолженность по следующим договорам займа:

Вид заемного обязательства	**Кредитор**	**Сумма задолженности, тыс. руб. на 31.12.2023г**	**Списание сомнительной дебиторской задолженности**
Договор займа №3 от 09.08.2022 на 15 000 тыс.руб	АСЛАНОВ АНДРЕЙ АГОПОВИЧ ИП	27 500	Списана На основании приказа об инвентаризации на 01.10.2023.на сч.76.06 Сформирован резерв по сомнительным долгам сч.63 Начисленные проценты отражены в составе прочих внереализационных доходов.
Договор займа 4 от 25.08.2022 10 000 тыс.руб	АСЛАНОВ КИРИЛЛ ОГАНОВИЧ ИП	10 000	Списана На основании приказа об инвентаризации на 01.10.2023.на сч.76.06 Сформирован резерв по сомнительным долгам сч.63. Начисленные проценты отражены в составе прочих внереализационных доходов.
Договор займа № 8 на 500 тыс.руб.	Кущевский Завод Строительных Материалов ООО	500	Задолженность списана по истечении срока исковой давности
Договор займа № 21 на 400 тыс.руб.	Эдванс констракшн ООО	199	Задолженность списана в связи с ликвидацией

			организации.
		38 299	

На основании инвентаризации на 01.10.2023г Данная сомнительная дебиторская задолженность была переквалифицирована из финансовых вложений организации в Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76.06) и далее сформирован резерв по сомнительным долгам на счете 63.

Учет финансовых вложений ведется по ПБУ 19/02.
Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат Организации на их приобретении. Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бух.учета финансовых вложений.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4.1.
Резерв под обесценение запасов на 31.12.2023 г. не создавался, т.к. не выявлены признаки обесценения (морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо со сниженной рыночной стоимостью).

3.8. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 579 486 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года формируется и не входит в состав дебиторской задолженности по строке 1230 и составляет 59 449 тыс. руб. , отражен в табл.5.2 табличных пояснений.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты.
В составе денежных средств (стр.1250) Бухгалтерского баланса включаются следующие показатели:
-остатки по расчетным счетам в банке ,
-остатки по валютным счетам в банке
-остатки по депозитным счетам сроком погашения менее 3 мес
Расшифровка депозитов по состоянию на 31.12.2023 г.:

Депозит(указать банк)	Валюта	Сумма, тыс. Руб.	Процентная ставка	Срок погашения
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Росс.руб	85 050	15	09.01.2024
ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Росс.руб	450 000	16	23.01.2024
Итого		535 050		

Проценты по депозитным вкладам по состоянию на 31.12.2023 г. составили указать 40 000 тыс. Руб. И учтены в составе строки 2320 Отчета о финансовых результатах.

Остатки по валютным счетам в долларах США в банке составили на 31.12.2023 г.- 99 195,25 тыс. руб., что составило 1 106 тыс.долларов США, курс ЦБ РФ на 31.12.2023- 89,6883 руб.

3.10. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отсутствуют.
Расходы будущих периодов , сроком погашения –до–12 мес. после отчетной даты отсутствуют
По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отсутствуют.
Расходы будущих периодов , учтенные на сч.97, сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты отсутствуют.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отражены по строке 1410 в сумме 9 450 тыс.руб.

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Срок погашения
Беспроцентный ЗАЙМ	ООО «КСК И К»	13500	9450	По требованию

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам отсутствовали и по строке 2330 отчета о финн. результатах не отражены .

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме начисленных процентов по долгосрочному договору займа (кредитному договору) в размере 547 тыс.руб. отражено по строке 1510 Бухгалтерского баланса. До полного погашения обязательств.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008)_отсутствует.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствует.
Заемные средства, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) отсутствуют,

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):
Отсутствуют.

3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие краткосрочные обязательства.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 355 970 тыс.руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 ,3 Пояснений.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2023 г.
Выручка – 4 688 935 тыс.руб.
Проценты к получению – 43 110 тыс.руб.
Прочие доходы : 1 012 128 тыс. руб., в т.ч.
Списание дебиторской(кредиторской)задолженности-2 319,25 тыс.руб
Резервы по сомнительным долгам-122 350,5 тыс.руб
Доходы прочие 887 458 тыс. руб.

2023 г. Расходы от осуществления основного вида деятельности в том числе по видам и статьям:
Себестоимость 3 266 379 тыс.руб
Коммерческие расходы 1 179 995 тыс.руб.:
Управленческие расходы 18 тыс. руб.
Прочие расходы 987 893 тыс. руб.,

2022 г.
Выручка – 6 942 920 тыс.руб.
Проценты к получению – 24 690 тыс.руб.
Прочие доходы : 1 862 462 тыс. руб., в т.ч.
Возврат комиссии банком и приставами- 16,5 тыс.руб,
Списание дебиторской(кредиторской)задолженности-3 891,6 тыс.руб
Резервы по сомнительным долгам-79 952,9 тыс.руб
Расходы прочие 1 778 601 тыс. руб.

2022 г. Расходы от осуществления основного вида деятельности в том числе по видам и статьям:
Себестоимость 6 031 850 тыс.руб
Коммерческие расходы 971 814 тыс.руб.:
Управленческие расходы 55 тыс. руб.
Проценты к уплате-190 тыс.руб.
Прочие расходы 1 935 928 тыс. руб.,

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: отсутствуют экологические расходы.

Организации с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствует.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 911 070 тыс. руб., чистая прибыль 208 275 тыс. руб.

3.15. Прочие доходы и расходы

2023 год
Прочие доходы составили 1 012 128 тыс. руб.
Прочие расходы составили 987 893,17 тыс. руб.

2022 год
Прочие доходы составили 1 862 462 тыс. руб.,
Прочие расходы составили 1 935 928 тыс. руб.,

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

3.16. Прибыль

С учетом ПБУ 18-02.
По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 231 435 руб. .
соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 58 336 руб. (п.25 ПБУ 18/02).
Отложенный налог на прибыль 120 тыс.руб. Ставка налога 20 %.
Общая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 124 251,9 тыс. Руб., сумма начисленного ПНО по даным Организации составила 4 949 тыс. Руб., сумма не принимаемых доходов 958 580,20 тыс. Руб., сумма начисленного ПНА 9 925,9 тыс. Руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного налога на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п.25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили ÷

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2023 г., тыс. руб.		Остаток на 31.12.2023., тыс. руб.	Оборот за 2022 г., тыс. руб.,справочно	
	возникло	погашено		возникло	погашено
Кредиторская задолженность	0,353		0,353		6,6

Оценочные обязательства и резервы			161	161	
Резервы сомнительных долгов	9352	9434	11 890	9 765	162
Прочие расходы		2,7			
итого	9 352	9 437	12 051	9 926	169

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили указать тыс. Руб.:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2023 г., тыс. руб.		Остаток на 31.12.2023., тыс. руб.	Оборот за 2022 г., тыс. руб.,справочно	
	возникло	погашено		возникло	погашено
Доходы будущих периодов	35,7		745	709	
Кредиторская задолженность			5		
Дебиторская задолженность					14
Итого	35,7		750	709	14

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Расчеты с бенефициаром: Сведения о начисленных учредителям дивидендах :Дивиденды начислены в период с января по декабрь 2022г в размере 109 529 тыс.руб. Дивиденды выплачены.
Сведения о начисленных учредителям дивидендах :Дивиденды начислены в период с марта по декабрь 2021г в размере 66 352.9 тыс.руб. Дивиденды выплачены.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами ООО ЭКОЮГ не формировались на счете 63 в связи с тем, что данная задолженность по мнению Общества, не является сомнительной.
Списание дебиторской задолженности осуществлено на основании данных инвентаризации на 01.10.2023г по ООО «Кущевский завод строительных материалов» .
Управленческий персонал- Генеральный директор по договору займа № 8 от 25.12.2018г в размере 500 тыс.руб, а также аванса выданного в адрес ООО «Кущевский завод строительных материалов» в размере 1 000 тыс. руб. Данная задолженность отражена на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию (только для АО)

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию :
отсутствуют АКЦИИ

3.19. Информация о связанных сторонах

Учет и предоставление информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н, в части, не противоречащей Федеральному закону №402-ФЗ (Информация Минфина России №ПЗ-10/2012). На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрытие информации проводится в ограниченном объеме.Построение аналитического бухгатерского учета обеспечивает формирование информации о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п.15 ПБУ 11/2008).

В отчетном (2023) году Организация выдала займы генеральному директору ООО «ЮгЭнергоСистема» в размере 34 220 тыс.руб . Остаток по займу 34 220 тыс.руб ..
В предшествующем (2022 году) Организация не оказывала и не получала услуги у связанных сторон.

АГРО, ООО	В 2022 году взаимоотношения между ООО ЮгЭнергоСистема и ООО АГРО отсутствовали. В 2023 году взаимоотношения между ООО ЮгЭнергоСистема и ООО АГРО отсутствовали.
ЭКОЮГ, ООО	04.03.2022г ООО ЮгЭнергоСистема перечислило аванс за полипропиленовую гранулу в адрес ООО ЭКОЮГ в размере 450 тыс.рублей без налога НДС,товар в адрес ООО ЮгЭнергоСистема отгружен не был. 31.03.2022г ООО «ЮгЭнергоСистема» отгрузило в адрес ООО «ЭКОЮГ» следующее оборудование :Компрессор винтовой Airrus K 18 T (15) в количестве 1 шт. по цене реализации 654,9 тыс.руб в т.ч.НДС 20% .Оплата за вышеуказанное оборудование в адрес ООО «ЮгЭнергоСистема» не осуществлялась в 2022г.
ООО «Кущевский завод строительных материалов»	ООО ЮгЭнергоСистема в 2021г направило исковое заявление в Арбитражный суд с требованием погашения суммы займа в размере 500 тыс.рублей ,а также сумму авансовых платежей за кирпич: 19.07.2019г в размере 1 000 тыс.руб 28.08.2019г в размере 500 тыс.руб В связи с непоставкой товара в адрес ООО ЮгЭнергоСистема было направлено исковое заявление с требованием возврата общей суммы задолженности в размере 2 000 тыс.руб.Исковое заявление рассмотрено с положительным результатом для ООО ЮгЭнергоСистема. С большой вероятностью сумма задолженности будет погашена в 2024 году на сумму 500 тыс.руб .

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) составляет :

ООО «Кущевский завод строительных материалов» -500 тыс.руб

ООО ЭКОЮГ -654 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списание дебиторской задолженности осуществлено на основании данных инвентаризации на 01.10.2023г по ООО «Кущевский завод строительных материалов» по договору займа № 8 от 25.12.2018г в размере 500 тыс.руб, а также аванса выданного в адрес ООО «Кущевский завод строительных материалов» в размере 1 000 тыс. руб. Данная задолженность отражена на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Управленческий персонал- генеральный директор.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2023 г. (за исключением выплат по итогам 2022 г.) составило 3 229,7 тыс. руб., в т.ч. оплата труда и отпускные 3 229,7 тыс.руб , НДФЛ и страховые взносы (с оплаты труда и дивидендов) -7 900 тыс. руб.
Вознаграждение, планируемое к выплате в 2024 г. по результатам 2023 г., - 0 тыс. руб.
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составили 0 тыс. руб.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2022 г. (за исключением выплат по итогам 2021 г.) составило 5 172 тыс. руб., в т.ч. оплата труда и отпускные 5 172 тыс.руб , НДФЛ и страховые взносы (с оплаты труда и дивидендов) - 18 064 тыс. руб.

3.20. Изменение оценочных значений

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» оценочным значением в 2023 г. является величина оценочного обязательства (резерва) по неиспользованным отпускам. На основании данных о неиспользованных отпусках и средней заработанной плате и произведенного расчета значение резерва на 31.12.2023 г. составило в размере 805 тыс руб.
Суммы сформированы согласно методики, утвержденной в учетной политики Организации.
Резерв на неиспользованный отпуск (оценочное обязательство) ведется на сч.96 и в строке 1540 «Оценочные резервы» Бухгалтерского баланса .

Резерв сомнительных долгов ведется на счете 63.
Остаток на начало года составил 59 861 тыс. руб., возникло в 2023 г. 122 351 тыс. руб., погашено 121 939 тыс. руб., остаток на 31.12.2023-58 449 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам создавался на Основании приказа № 1-РСД от 30.12.2022г. Резерв по сомнительным долгам создается по методике , указанной в учетной политике.

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Учет ведется на основании Приказа Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)."

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

Условные активы

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства

Согласно методике, утвержденной в учетной политике, Организация имеет оценочное обязательство резерв на неиспользованный отпуск
на 31.12.2022 г. в сумме 805 тыс. руб.
сформировано за 2023 г. в сумме (0 тыс.руб)
использовано за 2023 г. в сумме (0)
остаток на 31.12.2023 г. в сумме 805 тыс. руб.
и создан резерв по сомнительным долгам
на 31.12.2022 г. в сумме 59 861тыс. руб.
сформировано за 2023 г. в сумме 121 938,5 тыс.руб.
использовано за 2023 г. в сумме 122 350,5 тыс. руб.
остаток на 31.12.2023 г. в сумме 59 449 тыс. руб.

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2023года не получала государственную помощь .

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).
Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):
Денежные средства на расчетном счете – 7302 тыс. руб.,
Денежные средства на валютном счете- 99 195 тыс. руб. (по курсу ЦБ РФ к долл. США , то есть 1 106 дол. США),
-банковские депозиты сроком погашения менее 3 мес. после отчетной даты 535 051 тыс. руб.,
Итого 641 547 тыс. руб. (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) имеется.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

В течение 2023 года были произведены выплаты связанным сторонам: по договорам займа генеральному директору Непочатых В.В.-13 000 тыс. руб. и отражены совокупно по строке 4223.
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2023 г. составило 3 229,7 тыс. руб., в т.ч. оплата труда и отпускные 3 229,7 тыс.руб , НДФЛ и страховые взносы (с оплаты труда и дивидендов) -7 900 тыс. руб. Данные выплаты отражены совокупно (в т.ч.) в строке 4122.

3.28. Долевое строительство

Организация не является участником долевого строительства.

Кредиты и займы для долевого строительства не привлекались.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) существенные ошибки отсутствовали.

3.29. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствует.

3.30. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.31. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) составила :
1 106 000 долларов США по курсу ЦБ РФ 89,6883 в сумме 99 195 259,80 руб.
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствует.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2023г(абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006)
89,6883 за 1 доллар США
Кросс-курс соответствующей валюты в случае отсутствия официального курса этой валюты к рублю, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России, не применялся.

Изменения курса иностранных валют оказывало влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату

По состоянию на 31 декабря	Устновлен курс
2023г	89,6883 за 1 доллар США
2022г	9,8949руб-за1китайский юань. 3,7586 за 1 турецкую лиру 70,3375 за 1 доллар США

2021г	74,2926 руб-доллар США. 84,0695 евро
2020г.	73,8757 руб-доллар США. 90,6824 евро

3.32. Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности с учетом влияния геополитической и экономической обстановки на свое финансовое положение.У Организации нет намерения или необходимости существенно снижать объемы операционной деятельности. Организация считает свою позицию по ликвидности , достаточной для устойчивого функционирования. В настоящее время ситуация в стране осложнена из-за санкций, вводных некоторыми странами, общей геополитической ситуации, что обеспечивает влияние на экономику в целом. В частности это выражается на колебаниях курсах рубля, неоднократного повышения ключевой ставки Банка России - с 8,5 % в июле 2023 г. до 16 % в декабре 2023 г.Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Обществ и с учетом сохранения внешнеполитической обстановки и геополитической ситуации организация, по результатам анализа совокупности факторов , имеет достаточный потенциал, чтобы адаптироваться к текущей ситуации и внешние факторы не окажут существенного влияния в будущем.
По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Организации по меньшей мере 12 месяцев после отчетной даты. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Организации.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.
Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.
В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2023 г. не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение, изменение активов, событий или операций, которые вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.
Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

4.Сопутствующая информация.

4.1 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

1.1. Информация раскрыта на основании требований Минфина РФ № ПЗ-9/2012 « О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.
Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация чувствительна к каждому виду вышеуказанных рыночных рисков, на прибыль (убытки) и капитал организации окажут влияния изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Риски, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность) -отсутствуют.

Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставлении отсрочки за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, а также по полученным кредитам.

Дебиторская задолженность контролируется руководством (осуществляется регулярный мониторинг) и предпринимаются меры для своевременного погашения .

Руководство полагает, что кредитный риск находится на минимальном уровне, осуществляются мероприятия по управлению кредитным риском.

Общество не значительно подтверждено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью(кредиты полученные отсутствуют).

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, по полученным кредитам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным

доступом к источникам финансирования, а также имеет задействованные и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок: Российское налоговое законодательство подвержено изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание изучению нормативных актов, практическим семинарам и разъяснениям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке не могут оказать существенного влияние на деятельность Общества, т.к. налоги в иностранные государства не исчисляются.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок: Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски.

Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Региональные риски.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, обусловленные распространением новой короновирусной инфекцией.

На 31.12.2023 г. руководство Организации оценило возможные риски от короновируса. Руководство Организации не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Организации, финансовые условия и результаты финансово-хозяйственной деятельности. С начала вспышки (март 2020 г.) Организация предпринимала необходимые меры для избежания прямого влияния на свои хозяйственные процессы и сфокусировалась на защиту здоровья сотрудников для осуществления непрерывности деятельности Организации. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Организации в текущих условиях. Руководство Организации приостановило наблюдение за ситуацией с короновирусом в связи с тем, что в мае 2023 г. Всемирная организация здравоохранения объявила об отмене статуса чрезвычайной ситуации в области общественного здравоохранения, имеющего международное значение, в отношении пандемии новой короновирусной инфекции. В РФ также сняты все связанные с данной инфекцией,

ограничения В связи с чем, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с условиями в условиях COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

Риски, обусловленные влиянием ситуации, сложившейся в 2023 г., геополитические риски.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности- геополитическая ситуация, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государственными и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

При анализе финансовых показателей деятельности Общество принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

В течение 2022 г. в РФ и в мире началось постепенное восстановление экономической активности после кризиса, вызванного пандемией новой короновирусной инфекции, в феврале 2022 г. началась спецоперация (СВО) РФ на Украине, что повлекло к влиянию обострившейся геополитической ситуации. В 2023 г. продолжались ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских предприятий и физических лиц, инициированные ЕС и США, резко изменились условия функционирования российской экономики: колебание курса рубля к долл. США/евро, повышение ключевой ставки ЦБ РФ до 16 %, отключение некоторых банков от SWIFT, уход иностранных компаний с рынка РФ, приостановление работы ряда платежных систем в РФ, отзыв международных рейтингов резидентов РФ, закрытие воздушного пространства стран Евросоюза, закрытие аэропорта г. Ростова-на-Дону (что ухудшает транспортную доступность). Санкции, направленные против России, обострили экономические проблемы по всему миру: колебания цен нефти и газа, минеральных удобрений и прочих ресурсов на фоне сокращения их поставок, эмбарго на российский урожай зерновых культур вызвал большую инфляцию. В марте 2022 г. РФ введен временный порядок расчетов с кредиторами из ряда стран и оплаты ими поставок газа в рублях РФ для защиты валютной выручки от исков в Евросоюзе.

Ситуация в экономике РФ после периода высокой волатильности постепенно начала стабилизироваться благодаря принятым мерам Правительства РФ и ЦБ РФ. Курс рубля незначительно укрепился, инфляция несколько замедлилась, в реальном секторе не произошло обвального сокращения производства и взрывного роста безработицы. Главные сложности в экономике РФ вследствие введения санкций-разрывы логистических цепочек, существенное снижение импорта из стран Евросоюза и США.

Санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, развитие импортозамещения, открытия новых производств.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает адекватные меры для устойчивого развития Организации и выполнения своих обязательств в текущих обстоятельствах, однако непредвиденное ухудшение ситуации в будущем может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества, при этом определить степень такого возможного влияния в настоящее время не представляется возможным.

Организация не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения, вместе с тем вышеуказанные обстоятельства могут иметь последствия для деятельности организации.

В 2023 г уведомлений от контрагентов по заключенным договорам о форс-мажоре не поступало, также эти причины не указывались для продления сроков обязательств по договорам.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Организации заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Организации в текущих условиях.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая заключенные договоры с покупателями, стабильный спрос на товары,услуги Организации и основываясь на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планов, прибыльности хозяйственных операций и доступа к финансовым ресурсам.

Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и предпринимет необходимые меры для нормального функционирования Общества и минимизации г последствий, влияющих на хозяйственные процессы и финансовое положение Организации.

Общеотраслевые риски

Политические риски угольной промышленности формируются на трех уровнях: мировом, федеральном и региональном. Компании угольной отрасли РФ осуществляют поставки угля не только на внутренний рынок, но и на мировой, поэтому изменение политики стран может привести к сокращению поставок на мировые рынки сырья и топлива в отдельные страны, к поиску новых каналов сбыта добытого угля, а также к сложностям поставок топлива в связи с введением запретительных пошлин на импорт сырья и топлива. На федеральном уровне политические риски проявляются в виде сокращения потребления угля в основных сегментах внутреннего рынка, а также отсутствием транспортной инфраструктуры, что делает недоступным поставку добытого угля в отдельные удаленные регионы страны. Более того, предприятия угольной отрасли находятся на определенных территориях, поэтому, безусловно, компании подвержены рискам, связанных с обстановкой в отдельно взятом регионе. Так, например, на территории Кузбасса региональные власти проводят политику, направленную на стимулирование конкуренции в отрасли, внедрение инновационных технологий. Также местная власть следит за тем, как преодолеваются социальные и экологические проблемы на предприятиях.

Руководство предприятия своевременно отслеживает отраслевые риски, проводит анализ рыночных цен , мониторинг, соответственно считает их несущественными.

Валютные риски

В 2023 году Общество производило расчеты с контрагентами в российских рублях и в валюте. Общество подвержено некоторому влиянию валютного риска в связи с колебаниями валютных курсов.

Так как у Организации имеются расчеты с иностранными контрагентами, у Организации имеется подверженность валютному риску, связанная в первую очередь с колебаниями валютного курса доллара США. Валютный риск, возникающий в связи с другими валютами, оценивается руководством Общества как несущественный . Ограничительные меры, введенные США и ЕС и некоторыми другими странами в отношении ЦБ РФ и российских международных резервов, а также ответные меры Правительства и ЦБ РФ в отношении контроля за движением капитала и валютного контроля привели к повышению волатильности курса рубля. Обменный курс рубля к долл США в течение года, закончившегося 31.12.2023 г., колебался от 67,5744 за 1 долл. США в середине января 2023 г. до 101,3598 за 1 долл. США в октябре 2023 г.С учетом сложившихся обменных курсов Общество сохраняет финансовую устойчивость, соблюдает валютное законодательство и отслеживает все изменения.

Прочие риски:
На деятельность Организации, как и всех хозяйственных субъектов, продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Однако такие риски и их влияние на дату подписания отчетности несущественно.
Организация продолжает наблюдать за рисками и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на деятельность и финансовое положение Организации.

4.2.Информация об экологической деятельности
Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о *капитальных вложениях* в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) –данные отсутствуют.

Информация *о расходах на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью - данные отсутствуют.

Информация обо всех *оценочных обязательствах* по экологической деятельности организации –данные отсутствуют.

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности-такие займы отсутствуют.
За 2023 г. плата за негативное воздействие окружающей среды отсутствовала.
Экологический сбор отсутствовал.
4.3. Существенная информация о забалансовых статьях.

Согласно информации Минфина от 22.06.2011 № ПЗ-5/2011 раскрывается информация о забалансовых счетах.
Организация не получала имущество в залог.
Выданные залоги отсутствуют.
4.4 Информация о затратах на энергетические ресурсы

В составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").
Организация понесла затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2023 году в сумме 98,4 тыс. руб. (в 2022 году – 93,6 тыс. руб.).

27.03.2024г

Генеральный директор Непочатых Вадим Витальевич

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	45 657	(9 327)	-	-	-	(1 852)	-	-	-	45 657	(11 179)
	5210	за 2022г.	11 858	(8 044)	33 897	-	-	(1 382)	-	-	-	45 755	(9 425)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	4 652	(1 642)	-	-	-	(657)	-	-	-	4 652	(2 298)
	5211	за 2022г.	4 652	(985)	-	-	-	(657)	-	-	-	4 652	(1 642)
Здания	5202	за 2023г.	-	(659)	-	-	-	(1 130)	-	-	-	33 897	(1 789)
	5212	за 2022г.	33 897	-	33 897	-	-	(659)	-	-	-	33 897	(659)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	197	(115)	-	-	-	(66)	-	-	-	197	(181)
	5213	за 2022г.	295	(147)	-	-	-	(66)	-	-	-	295	(213)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	6 911	(6 911)	-	-	-	-	-	-	-	6 911	(6 911)
	5214	за 2022г.	6 911	(6 911)	-	-	-	-	-	-	-	6 911	(6 911)
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.	-	33 897	-	(33 897)	-
в том числе: Нежилое помещение №250 по адресу: 354207, г.Сочи, ул. Ленинградская 7А	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	33 897	-	(33 897)	-

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	39	37	-
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 _____ **Непочатых Вадим Витальевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	14 749	14 749	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	26 663	-	-	26 663	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	14 749	14 749	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	26 663	-	-	26 663	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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.	377 742	-	377 742	4 072 577	(4 450 318)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	277 900	-	277 900	6 752 582	(6 652 740)	-	-	X	377 741	-	377 741
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	237	(237)	-	-	401	-	-	-
	5421	за 2022г.	206	-	206	7 378	(7 584)	-	-	7 117	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	10 551	(10 551)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	332 141	-	332 141	2 928 099	(3 260 240)	-	-	135 759	-	-	-
	5423	за 2022г.	260 151	-	260 151	6 093 313	(6 021 322)	-	-	79 210	332 141	-	332 141
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	10 551	(10 551)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	45 601	-	45 601	1 144 241	(1 189 841)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	17 543	-	17 543	630 790	(602 732)	-	-	-	45 601	-	45 601
	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 _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	581 443	(59 861)	462 030	-	(421 506)	(1 107)	(122 351)	-	4	18 071	638 935	(59 449)
	5530	за 2022г.	1 672 588	(11 849)	436 689	-	(1 530 779)	(4)	(80 171)	-	2 239	709	581 442	(59 861)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	162 480	(59 861)	271 160	-	(131 934)	-	(122 351)	-	-	-	301 706	(59 449)
	5531	за 2022г.	313 292	(11 849)	121 205	-	(272 014)	(4)	(80 171)	-	-	-	162 480	(59 861)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	325 613	-	88 295	-	(277 096)	(1 107)	-	-	-	-	135 705	-
	5532	за 2022г.	1 233 744	-	300 482	-	(1 208 613)	-	-	-	-	-	325 613	-
Прочая	5513	за 2023г.	93 350	-	102 575	-	(12 477)	-	-	-	4	18 071	201 524	(37 500)
	5533	за 2022г.	125 552	-	15 003	-	(50 153)	-	(563)	-	2 239	709	93 350	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	581 443	(59 861)	462 030	-	(421 506)	(1 107)	(122 351)	X	4	18 071	638 935	(59 449)
	5520	за 2022г.	1 672 588	(11 849)	436 689	-	(1 530 779)	(4)	(80 171)	X	2 239	709	581 442	(59 861)

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	59 449	59 449	59 861	-	11 849	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	21 949	21 949	59 861	-	11 849	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	37 500	37 500	-	-	-	-
	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.	-	9 450	-	-	-	-	-	-	9 450
	5571	за 2022г.	28 265	5 178	-	(33 442)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	28 265	5 178	-	(33 442)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	9 450	-	-	-	-	-	-	9 450
	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.	678 341	266 969	1	(605 659)	(1 211)	-	4	18 071	356 516
	5580	за 2022г.	1 439 091	618 899	5	(1 377 106)	(3 891)	-	2 239	709	679 946
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	23 402	68 555	-	(21 610)	-	-	-	-	70 346
	5581	за 2022г.	39 325	21 668	-	(37 591)	-	-	-	-	23 402
авансы полученные	5562	за 2023г.	643 891	207 366	-	(565 480)	(1 211)	-	-	-	284 567
	5582	за 2022г.	1 386 338	596 826	-	(1 339 171)	(102)	-	-	-	643 891
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 047	498	1	(18 510)	-	-	4	18 012	1 052
	5583	за 2022г.	168	406	5	2 915	(3 789)	-	2 239	709	2 652
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	9 997	(9 450)	-	-	-	-	-	-	547
	5585	за 2022г.	13 197	-	-	(3 200)	-	-	-	-	9 997
прочая	5566	за 2023г.	4	-	-	(59)	-	-	-	59	4
	5586	за 2022г.	64	-	-	(60)	-	-	-	-	4
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	678 341	276 419	1	(605 659)	(1 211)	X	4	18 071	365 966
	5570	за 2022г.	1 467 356	624 077	5	(1 410 548)	(3 891)	X	2 239	709	679 946

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 _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	201	7 516
Расходы на оплату труда	5620	19 022	17 743
Отчисления на социальные нужды	5630	4 524	4 036
Амортизация	5640	1 852	1 382
Прочие затраты	5650	1 154 414	572 110
Итого по элементам	5660	1 180 013	602 787
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 266 379	6 031 850
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	4 446 392	6 634 637

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

Руководитель _____ **Непочатых Вадим Витальевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	805	-	-	-	805
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	805	-	-	-	805

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Непочатых Вадим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.