

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГСА Агро»**

ОГРН -1104813000687, ИНН/КПП - 4813013571\481701001

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГСА Агро» за 2023 год

I. Общая информация

Единственным учредителем компании ООО «ГСА Агро», владеющим 100% долей уставного капитала, является Фирма Джерман Сид Элайенс ГмбХ, юридическое лицо в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия, расположенное по адресу: Аахенер Штрассе, 1053-1055, 50858, г. Кёльн, Германия, в торговый реестр городского суда г. Кёльн под регистрационным номером HRB73844 В, в лице управляющей госпожи Анне-Катрин Штайнборн, действующей на основании учредительного договора.

Общество зарегистрировано 19.08.2010г. МИФНС № 5 по Липецкой области. ОГРН 1104813000687

Создано без ограничения срока деятельности. Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу г. Москва, ул. Мишина, д. 35, этаж 5, офис 523.

Юридический и фактический адрес: 399251, РФ, Липецкая область, Хлевенский район, село Отскочное, ул. Озерная, д. 5Б

Контактный телефон: 8 (495) 543-98-53

ИНН 4813013571, КПП 481701001

Основной управленческий персонал Общества на 31.12.2023 г.:

Генеральный директор 1 – Ерёмин Геннадий Иванович;

Генеральный директор 2 – Штайнборн Анне-Катрин;

Главный бухгалтер – Авдеева Наталия Васильевна;

Аудитор Общества:

ООО «РСП Интернэшнл Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606039010.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом Генеральных директоров организации, подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в частности:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года;

- действующими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Численность работников на 31 декабря 2022 года составляет 16 человек.

Численность работников на 31 декабря 2023 года составляет 17 человек.

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества составляет 8 810,0 тыс. руб., оплачен денежными средствами и по состоянию на 01.01.2013г. внесен в полном объеме.

Основным видом деятельности общества является (код ОКВЭД 72.1) Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Дополнительным, технические испытания, исследования и сертификация.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным Законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;

- положениями об Учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генеральных директоров организации.

II. Сведения об учетной политике

1. Порядок признания и отражения выручки и расходов в бухгалтерском учете

Порядок формирования доходов:

Учет доходов ведется исходя из принципа начисления.

Доходы организации формируются из доходов по обычным видам деятельности и прочих доходов.

Общий объем доходов от реализации услуг по основной деятельности за 2023 год составил 46 089 тыс. руб. (72 276 тыс. руб. за 2022 год).

Прочий доход составил – 88 630 тыс. руб. (62 199 тыс. руб. за 2022 год). В состав прочих доходов входят следующие: безвозмездное получение семян, курсовые разницы и прочее.

Порядок формирования расходов:

Расходы организации формируются из расходов по обычным видам деятельности и прочим расходам за 2023 год:

Расходы по основной деятельности составляют:

Себестоимость оказанных услуг и реализованных товаров – 42 451 тыс. руб.:

- расходы на оплату труда – 11 589 тыс. руб.
- страховые взносы – 3 086 тыс. руб.
- транспортные услуги – 665 тыс. руб.
- амортизация ОС – 3 110 тыс. руб.
- аренда земли – 674 тыс. руб.
- аренда сельскохозяйственной техники – 1 817 тыс. руб.
- аренда офисных и складских помещений – 1 528 тыс. руб.
- консультирование – 3 тыс. руб.
- услуги по сортоиспытанию – 8 498 тыс. руб.
- материалы, семена, оборудование – 5 327 тыс. руб.
- себестоимость реализованных семян – 3 529 тыс. руб.
- страхование и расходы на собственный транспорт – 1 258 тыс. руб.
- фитосанитарный контроль – 44 тыс. руб.
- страхование сотрудников – 251 тыс. руб.
- обучение сотрудников – 149 тыс. руб.
- маркировка и упаковка – 923 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 11 232 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 4 580 тыс. руб.

- услуги по выращиванию и обработке сельхозкультур – 683 тыс. руб.
- услуги связи, интернет – 178 тыс. руб.

- командировочные расходы – 360 тыс. руб.
- скрининг и сортоиспытания – 551 тыс. руб.
- прочие расходы – 2 808 тыс. руб.

Расходы организации формируются из расходов по обычным видам деятельности и прочим расходам за 2022 год:

Расходы по основной деятельности составляют:

Себестоимость оказанных услуг и реализованных товаров – 58 997 тыс. руб.:

- расходы на оплату труда – 11 519 тыс. руб.
- страховые взносы – 3 153 тыс. руб.
- транспортные услуги – 2 089 тыс. руб.
- амортизация ОС – 2 679 тыс. руб.
- аренда земли – 673 тыс. руб.
- аренда сельскохозяйственной техники – 4 344 тыс. руб.
- аренда офисных и складских помещений – 220 тыс. руб.
- консультационные услуги – 945 тыс. руб.
- услуги по сортоиспытанию – 26 852 тыс. руб.
- материалы, семена, оборудование – 1 338 тыс. руб.
- себестоимость реализованных семян – 962 тыс. руб.
- страхование и расходы на собственный транспорт – 3 063 тыс. руб.
- командировочные расходы – 195 тыс. руб.
- фитосанитарный контроль – 343 тыс. руб.
- услуги связи, интернет – 47 тыс. руб.
- страхование сотрудников – 393 тыс. руб.
- обучение сотрудников – 136 тыс. руб.
- маркировка и упаковка – 47 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 13 924 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 1 100 тыс. руб.

- маркировка и упаковка – 130 тыс. руб.
- услуги по выращиванию и обработке сельхозкультур – 698 тыс. руб.
- расходы на связь – 31 тыс. руб.

- командировочные расходы – 110 тыс. руб.
- скрининг и сортоиспытания – 106 тыс. руб.
- прочие расходы 25 тыс. руб.

Прочие расходы:

2022 год

Прочий расход в 2022 г. составил – 59 534 тыс. руб. (78 781 тыс. руб. за 2021 год)

- расходы, связанные с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы) – 22 700 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей валюты – 29 089 тыс. руб.
- проценты по займам – 1 421 тыс. руб.
- услуги банка – 670 тыс. руб.
- представительские расходы – 392 тыс. руб.
- госпошлин за регистрацию патентов – 2 879 тыс. руб.
- себестоимость реализованных ОС – 1 500 тыс. руб.
- начисление резерва – 709 тыс. руб.
- прочие – 174 тыс. руб.

2023 год

Прочий расход в 2023 г. составил – 84 481 тыс. руб.

- расходы, связанные с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы) – 9 070 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей валюты – 70 795 тыс. руб.
- услуги банка – 720 тыс. руб.
- представительские расходы – 214 тыс. руб.
- госпошлины за регистрацию патентов – 1 290 тыс. руб.
- прочие – 1 958 тыс. руб.

Проценты по займам составили 1 742 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю.

Валюта	На 31.12.2022 (руб.)	На 31.12.2023 (руб.)
Евро	75,6553	99,1919
Доллар США	70,3375	89,6883

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса:

2. Основные средства

В организации отсутствуют основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В организации отсутствуют основные средства, по которым производилось изменение первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

В организации отсутствуют основные средства, по которым не производится погашение стоимости.

Начисление амортизации по основным средствам производится **линейным** способом по всем группам основных средств.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Арендованное имущество: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договоров аренды недвижимого имущества № Д.0135.ФИ-22 от 03.04.2022 и договора аренды № Договор аренды № Д.0060.ФИ-23 от 03.03.2023 на основании пункта 11 данного ФСБУ и пункта 2.2 данного договора, так как арендодатель выразил намерение не заключать с ООО «ГСА АГРО» новый договор и не продлевать срок аренды по действующему договору, что закрепил в п. 2.2. договора.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

Офисное оборудование

- 25 – 36 месяцев

-Транспортные средства и сельскохозяйственное оборудование

- 36 - 84 месяца

Общество арендует офисные помещения по адресу (см. Табл. 2.4):

Липецкая область, Хлевенский район, село Отскочное, ул. Озерная, д. 5Б

На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
355,09 кв. метров	355,09 кв. метров	355,09 кв. метров

Порядок учета финансовых вложений

Учет вклада в уставный капитал

Общество имеет долю в размере 1% в уставном капитале ООО «ГСА СЕМЕНА». Первоначальная оценка доли составляла 0,2 тыс. руб. В 2018 г. стоимость доли была увеличена без изменения процентного соотношения до 7 997 тыс. руб. путем внесения денежных средств в имущество Общества. Оценка стоимость финансового актива производилась на основании требований МСФО (IFRS) 9.

Порядок учета запасов

Порядок учета материалов

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится перед составлением бухгалтерской отчетности.

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

3. Займы и кредиты

(см. раздел IV. Информация о связанных сторонах)

4. Налог на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02):

Объект	Сумма за 2022 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Прибыль/Убыток до налогообложения	919	(9 141)
Налог на прибыль	(429)	-
Изменение отложенного налогового обязательства по видам разниц:	-	-
Постоянное налоговое обязательство, в том числе по видам разниц:	-	-

5. Порядок составления отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств заполнен в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

6. Оценочные резервы и условные обязательства

Общество создает оценочные резервы по неиспользованным отпускам

На основе данных инвентаризации с учетом социальных начислений.

Резерв по аудиту создается на сумму, указанную в договоре.

IV. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

- Компания Джерман Сид Элайнс ГмбХ (учредитель и единственный участник);
- ООО «Джермэн Сид Альянс Русс» - учредитель и единственный участник данной компании - Компания Джерман Сид Элайнс ГмбХ.
- Основной управленческий персонал

Кроме этого, с 2011 года имеются полученные займы:

В 2022 году

тыс. руб.

Контрагент/Договор	На 31.12.2021	Погашено	Поступило	На 31.12.2022	Срок возврата займа
Джермэн Сид Альянс Гмбх	Займы				
003 от 05.04.2011	13 031	7 285	5 981	11 727	31.12.2025*
EUR	155 000			155 000	
004 от 27.09.2011	11 181	6 251	5 132	10 062	31.12.2025*
EUR	133 000			133 000	
Джермэн Сид Альянс Гмбх	Проценты по займам				
003 от 05.04.2011	4 624	5 635	1 186	176	31.12.2025*
EUR	55 006	57 332	4 650	2 325	
004 от 27.09.2011	3 434	4 164	882	151	31.12.2025*
EUR	40 844	42 839	3 990	1 995	

* - с оговоркой о возможности требовать досрочного погашения

В 2023 году

тыс. руб.

Контрагент/Договор	На 31.12.2022	Погашено	Поступило	На 31.12.2023	Срок возврата займа
Джермэн Сид Альянс Гмбх	Займы				
003 от 05.04.2011	11 727	9 085 163	2 210 813	4 852	31.12.2025*
EUR	155 000	106 082		155 000	
004 от 27.09.2011	10 062			13 193	31.12.2025*
EUR	133 000			133 000	
Джермэн Сид Альянс Гмбх	Проценты по займам				
003 от 05.04.2011	176		307 100	449 115	31.12.2025*
EUR	2 352		2 202	4 527	
004 от 27.09.2011	151			593 667	31.12.2025*
EUR	1 995		3 990	5 985	

* - с оговоркой о возможности требовать досрочного погашения

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Отчётный период	Объем операций за период		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям *	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Джермэн Сид Альянс Русс»	Общество и ООО «Джермэн Сид Альянс Русс» контролируются одним и тем же юридическим лицом – «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» -единственный участник (доля в уставном капитале ООО «ГСА Агро» - 100%)	Оказание услуг (Общество - исполнитель)	2022	26	-	26	-
			2023	-	26	-	-
		Проведение научно- исследовательских работ (Общество - исполнитель)	2022	806	1 573	-	-
			2023	685	-	685	-
		Оказание услуг (Общество - заказчик)	2022	161	248	-	87
			2023	963	1 050	-	-
		Реализация МПЗ (Общество - продавец)	2022	679	709	-	-
			2023	6 220	6 220	-	-
		Покупка МПЗ (Общество – покупатель)	2022	1 084	1 084	-	-
			2023	6 220	6 220	-	-
		Безвозмездное получение МПЗ (Общество – получатель)	2022	-	-	-	-
			2023	144	144	-	-
		Расчёты по предоставленным займам (Общество- заемщик)	2022	-	33 500	-	33 500
			2023	9 500	-	-	24 500
Расчёты по процентам по предоставленным займам	2022	-	805	-	805		
	2023	483	1 178	-	-		
ООО «Джерман»	Единственный участник (доля -	Расчёты по займам полученным	2022	13 536	11 113	-	21 789

Сид Элайенс ГмбХ»	100%)	(Общество - заемщик)	2023	10 237	6 493	-	18 045
		Расчёты по процентам по займам полученным	2022	9 800	2 069	-	327
			2023	74	790	-	1 043
ООО «ГСА Семена»	Дочерняя компания (доля Общества в уставном капитале ООО «ГСА Семена» - 1%)	Поставка товаров (Общество - покупатель)	2022	-	-	-	-
			2023	51	-	-	-
		Оказание услуг аренды (Общество арендатор)	2022	3 586	8 387	-	6 503
			2023	12 949	8 350	-	1 702
		Реализация МПЗ (Общество - продавец)	2022	1 976	990	1 133	-
			2023	-	1 133	-	-
		Расчёты по предоставленным займам (Общество-займодавец)	2022	-	-	-	-
			2023	-	-	-	-
		Расчёты по процентам по предоставленным займам	2022	-	-	-	-
			2023	-	-	-	-

Оплата труда основного управленческого персонала составила:

Зарплата (тыс. руб.): 2022 год - 3 681 2023 год – 4 128
Социальные начисления (тыс. руб.) 2022 год - 253 2023 год - 259

Общество заявляет об изменении учетной политики в 2022 г. в соответствие и в связи с вступлением в действие ФСБУ:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

ФСБУ 27-2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Сведения о бенефициарных владельцах

Ни один из собственников прямо или косвенно не владеет долей более 25 % в капитале, поэтому компания не имеет бенефициарных владельцев.

Риски

Общество входит в группу компаний и риски, присущие каждой из них, являются одновременно общими для всех компаний.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества и его доходы находятся под воздействием общей политической и экономической нестабильности. Характер и степень влияния данного фактора на деятельность Общества непредсказуем.

Рыночные риски

Рыночный риск, связанный с изменением цен на закупаемую продукцию отсутствует.

Риск, связанный с трансфертным ценообразованием (в части занижения стоимости выполняемых услуг для заказчиков нерезидентов) оценить не представляется возможным в связи с отсутствием соответствующей судебной практики.

Валютные риски

Колебания валютных курсов (рост курса евро) может оказать отрицательное влияния на финансовые результаты Общества, в связи со значительными обязательствами по займам, оцениваемых в валюте (евро).

Кредитные риски

Кредитные риски Общество оценивает, как низкие в связи с тем, что заказчиками работ выступают немецкие компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Риск ликвидности

Данный риск оценивается как низкий в связи с тем, что все обязательства по займу у Общества имеют место перед компаниями группы.

События после отчетной даты

В феврале 2022 года на фоне обострения геополитической ситуации ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество и потому оценить их влияние на финансовое состояние Общества не представляется возможным.

На дату подписания бухгалтерской отчетности сложившаяся политическая и экономическая ситуация по мнению руководства Общества не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор 1

Генеральный директор 2



Г.И. Ерёмин

А.-К. Штайнборн



**Табличные Приложения к Пояснениям, раскрывающие
информацию об отдельных статьях бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ГСА Агро» за
2023 год с учетом требований нормативно-правовых актов к ее
детализации.**

1.2. 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.	-	466	-	(466)	-
	5250	за 2022г.	-	1 696	-	(1 696)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

1.3. 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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
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	-	-	-	-

1.4. 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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	161
	5288	-	-	-

Генеральный директор 1 _____
(подпись)

Ерёмин Геннадий
(расшифровка подписи)

Генеральный директор 2 _____
(подпись)

Штайнборн Анне-Катрин
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	7 997	-	-	-	-	-	7 997	-
	5311	за 2022г.	7 997	-	-	-	-	-	7 997	-
В том числе:										
Займ	5302	за 2023г.	7 997	-	-	-	-	-	7 997	-
	5312	за 2022г.	7 997	-	-	-	-	-	7 997	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	7 997	-	-	-	-	-	7 997	-
	5310	за 2022г.	7 997	-	-	-	-	-	7 997	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

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


 Генеральный директор 1 _____
 (подпись)
 Ерёмин Геннадий _____
 (расшифровка подписи)


 Генеральный директор 2 _____
 (подпись)
 Штайнборн Анне-Катрин _____
 (расшифровка подписи)



19 марта 2024 г.


3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	8 357	(406)	7 951	60 595	(62 444)	-	406	X	6 508	-	6 508
	5420	за 2022г.	3 280	-	3 280	76 799	(71 722)	(406)	-	X	8 357	(406)	7 951
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 999	(2)	4 997	10 193	(10 196)	-	-		4 997	(2)	4 995
	5421	за 2022г.	1 546	-	1 546	11 327	(7 874)	(2)	-		4 999	(2)	4 997
Готовая продукция	5402	за 2023г.	1 490	-	1 490	-	(1 488)	-	-		2	-	2
	5422	за 2022г.	1	-	1	1 902	(413)	-	-		1 490	-	1 490
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	908	(404)	504	1 605	(2 003)	-	406		510	2	512
	5423	за 2022г.	1 733	-	1 733	8	(833)	(404)	-		908	(404)	504
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	959	-	959	5 296	(5 255)	-	-		999	-	999
	5425	за 2022г.	-	-	-	4 817	(3 859)	-	-		959	-	959
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	43 502	(43 502)	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	58 743	(58 743)	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

3.2. Запасы в залоге

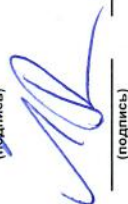
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



 Генеральный директор 1 (подпись)

Ерёмин Геннадий

 (расшифровка подписи)



 Генеральный директор 2 (подпись)

Штайнборн Анне-Катрин

 (расшифровка подписи)



19 марта 2024 г.

4.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	21 789	6 493	(10 237)	-	-	-	-	18 045
	5573	за 2022г.	24 212	11 113	(13 536)	-	-	-	-	21 789
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	41 831	1 460	(15 250)	1 977	-	-	-	30 036
	5580	за 2022г.	14 009	38 533	(13 604)	2 874	-	-	18	41 831
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 666	372	(4 658)	-	-	-	-	2 380
	5581	за 2022г.	1 735	4 958	(27)	-	-	-	-	6 666
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	399	-	-	-	-	-	399
	5582	за 2022г.	3 692	-	(3 692)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	450	668	(465)	10	-	-	-	681
	5583	за 2022г.	485	3	(56)	1	-	-	18	450
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	34 632	-	(10 057)	1 967	-	-	-	26 542
	5585	за 2022г.	8 058	33 500	(9 800)	2 873	-	-	-	34 632
прочая	5566	за 2023г.	82	21	(70)	-	-	-	-	34
	5586	за 2022г.	39	72	(29)	-	-	-	-	82
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	41 831	1 460	(15 250)	1 977	X	-	18	30 036
	5570	за 2022г.	14 009	38 533	(13 604)	2 874	X	18	-	41 831

4.4. 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	-	-	-

Генеральный директор 1  (подпись)
 Ерёмин Геннадий (расшифровка подписи)

Генеральный директор 2  (подпись)
 Штайнборн Анне-Катрин (расшифровка подписи)

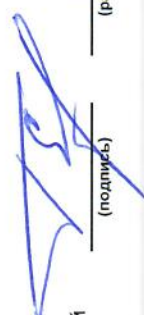


19 марта 2024 г.


5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 978	8 087
Расходы на оплату труда	5620	16 912	18 532
Отчисления на социальные нужды	5630	4 007	4 413
Амортизация	5640	3 125	2 951
Прочие затраты	5650	26 008	43 895
Итого по элементам	5660	60 030	77 878
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 623)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 846	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61 876	76 255

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

Генеральный директор 1  **Ерëмин Геннадий**
(подпись) (расшифровка подписи)



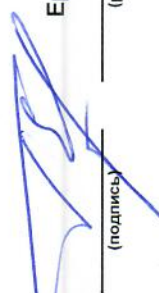
Генеральный директор 2  **Штайнборн Анне-Катрин**
(подпись) (расшифровка подписи)


19 марта 2024 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 726	3 174	(1 513)	(1 719)	1 668



Генеральный директор 1  (подпись)
 Ерёмин Геннадий Иванович (расшифровка подписи)

Генеральный директор 2  (подпись)
 Штайнборн Анне-Катрин (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5 206	727	19 364
Итого по разделу I	1100	13 304	727	27 462
БАЛАНС	1600	58 849	727	73 007
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 113	14 159	24 272
Итого по разделу III	1300	19 056	14 159	33 214
БАЛАНС	1700	58 849	14 159	73 007