

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «КОЛШИНСКИЙ ПРОМЫШЛЕННЫЙ
ВОДОКАНАЛ»**

ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Колпинский промышленный водоканал», сокращенное название ООО «Колпинский промышленный водоканал» (далее Общество),

ИНН 7817076850, зарегистрировано 02 февраля 2018г.

Уставный капитал составляет 20 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 0 человек (на 31 декабря 2022 - 0 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 196653, Санкт-Петербург, город Колпино, улица Финляндская, дом 5, литера А, помещение 9-Н, комната 13

Основной государственный регистрационный номер - 1187847022329

Основными видами деятельности Общества являются:

- забор, очистка и распределение воды;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- нерегулируемые виды деятельности.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.08 «307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом №УП-2022 от 31.12.21.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией ООО «Колпинский промышленный водоканал на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие виды однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пп.а п. 13 ФСБУ 6/2020). При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов».

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе НМА учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Проверка НМА на обесценение проводится на конец отчетного года (п. 43 ФСБУ 14/2022).

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют.

Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом МФ от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с данным Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капвложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении установленных условий вне зависимости от того, осуществлены они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при их последующем улучшении и (или) восстановлении.

Единицей учета капвложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов».

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом МФ ПРИКАЗ от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости.

Если на отчетную дату выявлены признаки обесценения материалов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то необходимо определить чистую стоимость продажи этих материалов. Если в результате наличие обесценения подтвердится (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи), то в бухгалтерском учете необходимо создать резерв под обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально-ответственным лицам).

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в производство (эксплуатацию), учитываются по наименованиям без указания стоимости по местам их нахождения (материально-ответственным лицам).

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В составе таких расходов могут учитываться только те затраты, которые понесены в целях получения доходов в течение нескольких отчетных периодов (месяцев). Данные расходы отражаются на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов».

Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом МФ от 16 октября 2018 г. N 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Расчеты.

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету: «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.06.1999 №32н; «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н; «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утв. Приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н; «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по задолженности и по выданным авансам. Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отдельно по задолженности покупателей и полученным авансам.

Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

Расчеты по заемным средствам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Учет и списание инвестиций и финансовых активов производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения (абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, приобретенных акционером. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Расчеты по налогу на прибыль

В 2023 году рассчитываются и отражаются в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды. Суммы отложенных налоговых активов и налоговых обязательств отражены в отчетности развернуто.

Признание доходов

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, доходом от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета является выручка, которую организация получает регулярно, систематически, занимаясь основными видами деятельности, не включая доходы от сдачи в аренду (субаренду). Полученные доходы отражаются на счете 90 «Продажи».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к прочим доходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация ТМЦ, ОС проведена в полном объеме на 01.12.23. Результаты инвентаризации отражены в протоколах. Остатки на расчетных счетах, в кассе соответствуют выпискам банка и актам.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и прочих обязательств произведена на 31.12.23.

Изменения в учетной политике на 2024 год

Предусмотрены изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 годом.

3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

Пояснения представлены в табличной форме в Приложении №1.

3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

В связи с применением с 01.01.2022 стандарта ФСБУ 6/2020 Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Пояснения представлены в табличной форме в Приложении №2.

3.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

Внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

3.4 Финансовые вложения (строка 1170 и 1240 Баланса)

Финансовые вложения представляют собой депозитные вклады.

Пояснения представлены в табличной форме в Приложении №3.

3.5 Материально-производственные запасы

Структура сырья, материалов и другие аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса).

Пояснения представлены в табличной форме в Приложении №4.

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230 и 1520 Баланса).

По строке 1230 раздела 2 баланса отражена дебиторская задолженность покупателей, с учетом НДС, суммы перечисленных авансов, задолженность бюджета по налогам. По строке 1520 раздела 5 баланса отражена кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед покупателями с полученных авансов отражена за вычетом НДС.

Пояснения представлены в табличной форме в Приложении №5

3.7 Затраты на производство

Пояснения представлены в табличной форме в Приложении №6

3.8 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не создавались

3.9 Обеспечения обязательств

Обеспечение исполнения обязательств не предоставлялись.

3.10 Заемные средства (строки 1410 и 1510 Баланса).

Заемные и кредитные средства отсутствуют.

3.11 Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал составляет 20 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

4. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах**4.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей:

Наименование показателя	2023 год
Нерегулируемые виды деятельности	0
ИТОГО:	0

4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

Наименование показателя	2023 год
Проценты к получению	223
Прочие доходы	0
ИТОГО:	223

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	2023 год
Проценты к уплате	0
Прочие расходы	0
Услуги банка	19
ИТОГО:	19

5. Информация об условных обязательствах и условных активах.

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

6. Государственная помощь, субсидии, финансирование

Целевые поступления, государственная помощь, субсидии не поступали.

7. Результат чрезвычайных обстоятельств

Потери, убытки Общества от чрезвычайных обстоятельств, а также поступления, связанные с чрезвычайными обстоятельствами, в 2023 году данные события не происходили.

8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В стоимость арендной платы включены расходы на водоснабжение, отопление, электроэнергию.

9. Информация об экологической деятельности

Текущие затраты на охрану окружающей среды не производились. Капитальные вложения и ремонты по охране окружающей среды не производились. В связи с отсутствием природоохранных объектов ущерба окружающей среде не нанесено.

10. Крупнейшие дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых Обществ нет

11. События после отчетной даты

Дивиденды за 2023 год не начислялись и не выплачивались.

12. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется компанией РОДЖЕЛИС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр), которой принадлежит доля 83,97 % уставного капитала Общества и Короткой Ксенией Николовной, которой принадлежит доля 16,02%.

Финансовое положение ООО «Колпинский промышленный водоканал» устойчиво, все обязательства будут исполнены.

13. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Уставный капитал Общества сформирован из 100 % доли. В виду данных параметров расчет базовой прибыли (убытка) на акцию не производится.

Генеральный директор
ООО «Колпинский
промышленный водоканал»



/Т.А. Гаврилова /

**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	Выбыло				Переоценка		На конец периода	
			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
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	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Поступило	первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
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

Гаврилова Татьяна
Алексеевна

(подпись) (цифровая проверка подписи)

22 января 2024



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		численно амортизации	убыток от обесценения	Пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5261	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		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	Иное использование основных средств		
		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	-	696	125 191
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

Гаврилова Татьяна
Алексеевна
(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	3 400	-	101 270	-	(101 570)	-	-	3 100	-
	5315	за 2022г.	7 160	-	178 590	-	(182 350)	-	-	3 400	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2023г.	3 400	-	101 270	-	(101 570)	-	-	3 100	-
	5316	за 2022г.	7 160	-	178 590	-	(182 350)	-	-	3 400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 400	-	101 270	-	(101 570)	-	-	3 100	-
	5310	за 2022г.	7 160	-	178 590	-	(182 350)	-	-	3 400	-

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

(подпись)

22 января 2024 г.

Гаврилова Татьяна

Алексеевна

(расшифровка подписи)



4. Запасы

4.1. 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1	-	1	3	(2)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2022г.	1	-	1	3	(2)	-	-	X	1	-	1
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	1	-	1	3	(2)	-	-	-	1	-	1
	5426	за 2022г.	1	-	1	3	(2)	-	-	-	1	-	1
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				

Руководитель
(подпись)
22 января 2024 г.

Гаврилова Татьяна
Александровна
(расшифровка подписи)



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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	15	-	473	-	(479)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	7 589	-	462	-	(8 017)	-	-	-	-	-	-	16
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	7 521	-	183	-	(7 705)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2	-	161	-	(161)	-	-	-	-	-	-	2
	5532	за 2022г.	2	-	254	-	(254)	-	-	-	-	-	-	2
Прочая	5513	за 2023г.	13	-	312	-	(318)	-	-	-	-	-	-	7
	5533	за 2022г.	2	-	25	-	(14)	-	-	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	15	-	473	-	(479)	-	-	-	X	X	-	9
	5520	за 2022г.	7 589	-	462	-	(8 017)	-	-	-	X	X	-	16

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5576	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13	389	-	(383)	-	-	-	-	19
	5560	за 2022г.	11 299	489	-	(11 775)	-	-	-	-	13
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5561	за 2022г.	2 196	151	-	(2 348)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7	118	-	(118)	-	-	-	-	9
	5563	за 2022г.	9 054	140	-	(9 167)	-	-	-	-	7
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6	271	-	(267)	-	-	-	-	10
	5586	за 2022г.	47	198	-	(239)	-	-	-	-	6
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2023г.	13	389	-	(383)	-	-	X	X	19
	5570	за 2022г.	11 299	489	-	(11 775)	-	-	X	X	13

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
 (подпись)
 22 января 2024 г.

Гаврилова Татьяна
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	271	198
Отчисления на социальные нужды	5630	83	61
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	210	186
Итого по элементам	5660	564	445
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	564	445

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

Руководитель



(подпись)

Гаврилова Татьяна
Алексеевна

(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

