

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	334	(87)	210	-	-	(26)	-	-	-	544	(112)
	5110	за 2022г.	85	(85)	249	-	-	(2)	-	-	-	334	(87)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	249	(2)	210	-	-	(26)	-	-	-	460	(28)
	5111	за 2022г.	-	-	249	-	-	(2)	-	-	-	249	(2)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	85	(85)	-	-	-	-	-	-	-	85	(85)
	5112	за 2022г.	85	(85)	-	-	-	-	-	-	-	85	(85)

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	92	320	(92)	(210)	110
в том числе:	5190	за 2022г.	-	341	-	(249)	92
Графический товарный знак №916012 от 11.01.2023 ФРАУ МАРИЯ	5181	за 2023г.	-	57	-	(57)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Брендинг Товарный знак UVILERS	5182	за 2023г.	92	-	(92)	-	-
	5192	за 2022г.	-	92	-	-	-
Графический товарный знак №934149 от 07.04.2023 Frau Maria	5183	за 2023г.	-	44	-	(44)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак PSA NUTRITION №946494 от 02.06.2023	5184	за 2023г.	-	55	-	(55)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак ПСА НУТРИЦИОН №946495 от 02.06.2023	5185	за 2023г.	-	55	-	(55)	-
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
Web-сайт marketplace.psagroup.ru на CMS Wordpress	5186	за 2023г.	-	35	-	-	35
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Web-сайт psagroup.ru на CMS Wordpress	5187	за 2023г.	-	75	-	-	75
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак №873589 (Solmax)	5188	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2022г.	-	76	-	(76)	-
Товарный знак №909555 от 08.12.2022 ФРАУ МАРИЯ	5189	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2022г.	-	86	-	(86)	-
Товарный знак №909107 от 06.12.2022 FRAU MARIA		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	86	-	(86)	-

Руководитель

(подпись)

Соловьев Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	449	289	289
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соловьев Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

13 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	1 291	-	-	(171)	-	-	-	1 120	-
	5311	за 2022г.	1 462	-	-	(171)	-	-	-	1 291	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 291	-	-	(171)	-	-	-	1 120	-
	5310	за 2022г.	1 462	-	-	(171)	-	-	-	1 291	-

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)

Соловьев Максим Юрьевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	629 468	112 705	103 932
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соловьев Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание 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.	31 705	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	46 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 187	-
в том числе:													31 705	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 049	-
	5531	за 2022г.	815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	17 732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 787	-
	5532	за 2022г.	34 777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 439	-
Прочая	5513	за 2023г.	11 186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 732	-
	5533	за 2022г.	10 979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 699	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 186	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	31 705	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	46 570	-	-	-	-	-	-	X	-	-	60 187	-
										X	-	-	31 705	

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	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	199 692	-	-	-	-	-	-	-	-	281 719
	5571	за 2022г.	181 297	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	199 692	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	181 297	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 692
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	69 083	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5580	за 2022г.	50 388	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	31 968	-	-	-	-	-	-	-	-	108 289
	5581	за 2022г.	31 103	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2023г.	15 461	-	-	-	-	-	-	-	-	31 968
	5582	за 2022г.	9 121	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 564	-	-	-	-	-	-	-	-	15 461
	5583	за 2022г.	609	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 564
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	17 213	-	-	-	-	-	-	-	-	21 455
	5585	за 2022г.	7 900	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	1 877	-	-	-	-	-	-	-	-	17 213
	5586	за 2022г.	1 656	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	268 775	-	-	-	-	X	-	-	-	426 332
	5570	за 2022г.	231 685	-	-	-	-	X	-	-	-	

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)

Соловьев Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	688	1 016
Расходы на оплату труда	5620	36 616	22 354
Отчисления на социальные нужды	5630	6 292	3 779
Амортизация	5640	26	2
Прочие затраты	5650	161 262	106 189
Итого по элементам	5660	204 884	133 340
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	316 252	160 317
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	521 136	293 657

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



Руководитель

(подпись)

Соловьев Максим Юрьевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

[Handwritten signature]

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель


(подпись)

Соловьев Максим Юрьевич

(расшифровка подписи)

13 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	629 468	112 705	103 932
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соловьев Максим Юрьевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Handwritten signature

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Соловьев Максим Юрьевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.