

**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. | 873                      | (873)                                           | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 873                      | (873)                                           |
|                                                                  | 5110 | за 2022г. | 873                      | (728)                                           | -                   | -                        | -                                               | (146)                 | -                     | -                        | -                       | 873                      | (873)                                           |
| в том числе:                                                     |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2023г. | 873                      | (873)                                           | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 873                      | (873)                                           |
|                                                                  | 5111 | за 2022г. | 873                      | (728)                                           | -                   | -                        | -                                               | (146)                 | -                     | -                        | -                       | 873                      | (873)                                           |

**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. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Финк Никола, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 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 | 4 848                 | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 2 395                 | 22 611                | 19 523                |
| 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)

**Финк Николя, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.



**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)

**Финк Николая, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г. \_\_\_\_\_



## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года     |                                                  |                         | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |                                                    |  | На конец периода   |                                                  |                         |
|------------------------------------------------|------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                |      |           |                    |                                                  |                         | поступления<br>и затраты | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) |  |                    |                                                  |                         |
|                                                |      |           | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |                          | себе-<br>стоимость | резерв под<br>снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |  | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2023г. | 56 172             | -                                                | 56 172                  | 232 021                  | (220 366)          | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 67 827             | -                                                | 67 827                  |
|                                                | 5420 | за 2022г. | 80 297             | -                                                | 80 297                  | 238 843                  | (262 968)          | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 56 172             | -                                                | 56 172                  |
| в том числе:                                   |      |           |                    |                                                  |                         |                          |                    |                                     |                                     |                                                    |  |                    |                                                  |                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 162                | -                                                | 162                     | 2 933                    | (2 399)            | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 696                | -                                                | 696                     |
|                                                | 5421 | за 2022г. | 359                | -                                                | 359                     | 2 091                    | (2 288)            | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 162                | -                                                | 162                     |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5422 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2023г. | 56 010             | -                                                | 56 010                  | 130 236                  | (119 116)          | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 67 131             | -                                                | 67 131                  |
|                                                | 5423 | за 2022г. | 72 191             | -                                                | 72 191                  | 115 021                  | (131 201)          | -                                   | -                                   | -                                                  |  | 56 010             | -                                                | 56 010                  |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5424 | за 2022г. | 7 747              | -                                                | 7 747                   | 14 275                   | (22 022)           | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5425 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | 98 852                   | (98 852)           | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5426 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | 107 457                  | (107 457)          | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Финк Николя, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 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              |                                         |
|------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                      |      |           | 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:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                      | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                               | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2023г. | 78 396                        | (3 310)                                 | 312 570                                                               | -                                                | (296 997) | (3)                              | (30)                   | -                                               | 5                                                   | 2                                                   | 93 972                        | (3 280)                                 |
|                                                      | 5530 | за 2022г. | 109 539                       | (6 165)                                 | 402 627                                                               | -                                                | (437 083) | 2 855                            | -                      | -                                               | 2                                                   | -                                                   | 78 396                        | (3 310)                                 |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 65 184                        | (3 280)                                 | 309 877                                                               | -                                                | (286 449) | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 88 612                        | (3 280)                                 |
|                                                      | 5531 | за 2022г. | 98 182                        | (6 135)                                 | 332 953                                                               | -                                                | (365 951) | 2 855                            | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 65 184                        | (3 280)                                 |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2023г. | 4 513                         | (30)                                    | 95                                                                    | -                                                | (1 151)   | (3)                              | (30)                   | -                                               | -                                                   | -                                                   | 3 454                         | -                                       |
|                                                      | 5532 | за 2022г. | 3 400                         | (30)                                    | 66 790                                                                | -                                                | (65 677)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 4 513                         | (30)                                    |
| Прочая                                               | 5513 | за 2023г. | 5 386                         | -                                       | 2 598                                                                 | -                                                | (6 085)   | -                                | -                      | -                                               | 5                                                   | 2                                                   | 1 906                         | -                                       |
|                                                      | 5533 | за 2022г. | 7 956                         | -                                       | 2 884                                                                 | -                                                | (5 454)   | -                                | -                      | -                                               | 2                                                   | -                                                   | 5 386                         | -                                       |
|                                                      | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2023г. | 78 396                        | (3 310)                                 | 312 570                                                               | -                                                | (296 997) | (3)                              | (30)                   | X                                               | 5                                                   | 2                                                   | 93 972                        | (3 280)                                 |
|                                                      | 5520 | за 2022г. | 109 539                       | (6 165)                                 | 402 627                                                               | -                                                | (437 083) | 2 855                            | -                      | X                                               | 2                                                   | -                                                   | 78 396                        | (3 310)                                 |

**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 | 3 280                         | -                    | 3 310                         | -                    | 6 165                         | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 3 280                         | -                    | 3 310                         | -                    | 6 165                         | -                    |
| 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. | -                      | 5 803                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 5 803                    |
|                                                    | 5571 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| Арендные обязательства                             | 5555 | за 2023г. | -                      | 5 803                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 5 803                    |
|                                                    | 5575 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2023г. | 8 331                  | 12 485                                                                | -                                                | (3 425)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 17 392                   |
|                                                    | 5580 | за 2022г. | 21 682                 | 73 156                                                                | 2 823                                            | (89 332)    | -                                | -                                                   | 2                                                         | -                                                         | 8 331                    |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 4 357                  | 8 443                                                                 | -                                                | (703)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 12 097                   |
|                                                    | 5581 | за 2022г. | 6 444                  | 4 285                                                                 | -                                                | (6 372)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 357                    |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2023г. | 321                    | 31                                                                    | -                                                | (275)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 77                       |
|                                                    | 5582 | за 2022г. | 98                     | 296                                                                   | -                                                | (73)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 321                      |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2023г. | 2 744                  | 1 147                                                                 | -                                                | (2 254)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 639                    |
|                                                    | 5583 | за 2022г. | 30                     | 2 714                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | 2                                                         | -                                                         | 2 746                    |
| кредиты                                            | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2022г. | 15 046                 | 65 000                                                                | 2 823                                            | (82 870)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2023г. | 908                    | -                                                                     | -                                                | (193)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 715                      |
|                                                    | 5586 | за 2022г. | 64                     | 861                                                                   | -                                                | (17)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 908                      |
| Арендные обязательства                             | 5567 | за 2023г. | -                      | 2 863                                                                 | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 2 863                    |
|                                                    | 5587 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2023г. | 8 331                  | 18 288                                                                | -                                                | (3 425)     | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 23 195                   |
|                                                    | 5570 | за 2022г. | 21 682                 | 73 156                                                                | 2 823                                            | (89 332)    | -                                | X                                                   | 2                                                         | -                                                         | 8 331                    |

**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)

**Финк Николя, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 2 257     | 2 182     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 34 516    | 35 379    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 7 825     | 7 273     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -         | 188       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 54 253    | 62 436    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 98 851    | 107 458   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | 113 871   | 134 142   |
| 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 | 212 722   | 241 600   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Финк Николя, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 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 | 4 876                  | 4 407    | (4 394)  | -                            | 4 889                    |
| в том числе:                            |      |                        |          |          |                              |                          |
| резервы на оплату отпусков              | 5701 | 3 772                  | 3 248    | (3 290)  | -                            | 3 730                    |
| Резерв на выплату премий по итогам года | 5702 | 1 104                  | 1 160    | (1 104)  | -                            | 1 160                    |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Финк Николая, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Финк Николя, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Финк Николая, Франк**  
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.



ООО «МАПЕД РУС» (LLC "MAPED RUS")

197376, Россия, г. Санкт-Петербург,

ул. Профессора Попова, 23, литер В, пом/комн 3Н/36, офис №102А

ИНН 7813527734, КПП 781301001, ОГРН 1127847109829

р/с 40702810200010006863 В АО «Креди Агриколь КИБ»

БИК 044030882 к/с 30101810300000000882 тел.+7-921-932-59-37

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

### 1. Общая часть.

ООО «МАПЕД РУС» (далее - «Общество») создано 01 марта 2012 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 78 № 008530094 за основным государственным номером 1127847109829 выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. ИНН 7813527734 КПП 781301001.

Учредители: *МАПЕД Акционерное общество упрощенного типа MAPED Societe par actions simplifiee (MAPED SAS) - 100%.*

Организация располагает полной информацией о своих бенефициарных владельцах. По состоянию на 31.12.2023 года в составе акционеров компании-учредителя отсутствуют физические лица, которые прямо или косвенно владеют более чем 25% уставного капитала. При этом, принимая во внимание, что бенефициаром также является лицо, влияющее прямо или косвенно на принятие решений в организации, конечными бенефициарными владельцами ООО «МАПЕД РУС» являются Граждане Франции, члены семьи LACROIX, которые суммарно владеют **59,38%** акций, в том числе:

Jacques LACROIX (Гражданство-Франция) и его супруга Christiane LACROIX (Гражданство-Франция) суммарно, владеющие 39,57% голосов при принятии решений в MAPED SAS.

Юридический адрес: *197376, Санкт-Петербург г, Профессора Попова ул, дом № 23, Литер В, пом/комн 3Н/36, офис №102А*

Генеральный директор: *Финк Никола, Франк*

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 14 человек.

Основной вид деятельности Общества: *Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами (ОКВЭД2 46.49.33)*

## 2. Организация бухгалтерского учёта

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 30 декабря 2016 г. N 12.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «1С: Предприятие», версия 8.3.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

### Основные средства.

#### 2.1.1 Основные средства, находящиеся в собственности организации

Основные средства в отчётности отображены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Начисление амортизации производится линейным способом. По состоянию на 01.01.2023 г. остаточная стоимость основных средств составила 0 руб. По состоянию на 31.12.2023 г. остаточная стоимость основных средств составила 0 руб. Повышающий коэффициент не применяется. Переоценка основных средств не производилась.

#### 2.1.2 Основные средства, полученные в аренду

Стоимость объектов в краткосрочной аренде включена в строку 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в таблице «Иное использование основных средств» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности Общества:

Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, дом 23, лит. В, общей площадью 190,8 кв. м на основании договора аренды нежилого помещения №46/2023 от 01.04.2023 г. с ООО «Арго» с 01.04.2023 г. по 29.02.2024 г. Стоимость аренды офисного помещения оценивается в размере стоимости арендной платы за один полный календарный год без учета НДС и составляет в 2023 году 2 395, 12 тыс. руб.

В 2023 году общество имело в пользовании основные средства, в отношении которых Обществом были применены положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».



По состоянию на 31.12.2023 общество имеет договоры лизинга с ПАО «ЛК «Европлан». В связи с началом применения ФСБУ25/2018 Общество по каждому договору лизинга единовременно признает на конец 2023 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Стоимость ППА по каждому из договоров была определена исходя из справедливой стоимости предмета лизинга (первоначальных затрат лизингодателя по приобретению предмета лизинга). Сумма арендных обязательств равна сумме оставшихся платежей по договорам лизинга.

### 2.1. Нематериальные активы.

К нематериальным активам ООО «МАПЕД РУС» отнесен Интернет-сайт - совокупность двух объектов авторского права - программы, обеспечивающей его функционирование, и графического решения (дизайна). Первоначальная стоимость интернет-сайта, созданного сторонним разработчиком, определяется как сумма расходов на его приобретение (цена договора), а именно 873 тыс. рублей.

### 2.2. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение. Выбытие запасов оценивается по себестоимости каждой единицы.

### 2.3. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на начало отчётного периода сумма составляла 75 085,50 тыс. руб., в том числе авансы, выданные поставщикам на сумму 4513 тыс. рублей:

На конец отчётного периода сумма составила 90 692,71 тыс. руб. в том числе авансы, выданные поставщикам на сумму 3454 тыс. рублей:

### 2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.

При учёте хозяйственных операций, совершённых в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах банках и в кассе, средства в расчётах отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса, действовавшего на 31 декабря 2023 г. и составившего 89,6883 рублей за 1 доллар США; 99,1919 рублей за 1 ЕВРО. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

### 2.5. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы денежных средств по счетам 51 «Расчётные счета», 52 «Валютные счета». На начало отчётного года остаток денежных средств составил 60 711 тыс. руб., на конец отчётного периода – 65 056 тыс. руб.

### 2.7. Капитал и резервы.

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 года по сравнению с 2022 годом не изменилась и составляет 20 000 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределённая прибыль» на начало отчётного года отражена сумма нераспределённой прибыли 161 282 тыс. руб., на конец отчётного периода – 183 467 тыс. руб.

#### 2.8. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности на начало отчётного периода 7 478 тыс. руб., на конец отчётного периода – 13 813 тыс. руб.

#### 2.9. Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» общей суммой 4 889,33 тыс. руб. отражены сумма резерва на выплату отпусков для сотрудников организации и сумма резерва на выплату премий сотрудникам за 2023 год.

#### 2.10. Выручка

2. Выручка ООО «МАПЕД РУС» за **2022** составила 276 242 тыс. руб., за **2023** составила 255 029 тыс. руб., по одной статье: «выручка от реализации покупных товаров».

#### 2.11. Основные поставщики:

Организация закупает товары для перепродажи у иностранных поставщиков. Крупнейшими поставщиками являются:

- SUZHOU MAPED OFFICE SUPPLIES MFG CO., LTD (Китай).
- Good Star Plastic & Metal Factory LTD (Китай).

#### 2.13. Себестоимость продаж.

Показатель себестоимости продаж в отчете о финансовых результатах формируется из себестоимости товаров, проданных в отчетном периоде.

#### 2.14. Коммерческие расходы:

Общая сумма коммерческих расходов в 2022 году составила: 107 457,00 тыс. руб.  
Общая сумма коммерческих расходов в 2023 году составила: 98 851,00 тыс. руб.

#### 2.15 Прочие доходы.

Строка 2340 «Прочие доходы» Отчёта о финансовых результатах составляла:

- За 2022 год – 16 572 тыс. руб., включая доходы, связанные с продажей иностранной валюты и курсовые разницы в общей сумме 13 292 тыс. руб. и прочее
- За 2023 год – 11 294 тыс. руб. 16 572 тыс. руб., включая доходы, связанные с продажей иностранной валюты и курсовые разницы в общей сумме 7 451,51 тыс. руб. и прочее

#### 2.16. Прочие расходы.

Строка 2350 «Прочие расходы» Отчёта о финансовых результатах составляла:

- За 2022 год – 30 712,1 тыс. руб., включая расходы, связанные с продажей иностранной валюты и курсовые разницы в общей сумме 16 331,21 тыс. руб., комиссии банков 699,34 тыс. руб. и прочее.
- За 2023 год – 24 864 тыс. руб., включая расходы, связанные с продажей иностранной валюты и курсовые разницы в общей сумме 9 422,42 тыс. руб., комиссии банков 439,0 тыс. руб. и прочее.



### 2.17. Налогообложение.

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место.

Валюта баланса по состоянию на начало отчетного периода составила 194 598,00 тыс. руб., на конец отчетного периода – 232 633,00 тыс. руб.

### 2.18. Информация по займам (кредитам)

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность организации по кредитам и займам отсутствует.

Организация не является поручителем и не имеет обеспечений и поручителей в 2023 году.

### 2.19. Учет постоянных разниц и постоянных налоговых обязательств.

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.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы. Ставка налога на прибыль составляет 20%.

### 2.20. Сведения об органах управления.

Единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор. В 2023 году смена Генерального директора не производилась.

### 3. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности Компании, не имеет.

С 2021 года ООО МАПЕД РУС являлся организацией, требования которой включены в реестр требований кредиторов (было подано заявление о включении в реестр кредиторов)

| № п/п | Наименование истца | Наименование ответчика | Стадия дела                                                                                                                                      | Суть исковых претензий                       | Величина исковых требований, тыс. руб. |
|-------|--------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1     | ООО «МАПЕД РУС»    | ООО «ОФ СЕТ»           | Дело о несостоятельности (банкротстве) организации А40-28913/2021: решение о признании должника банкротом о об открытии конкурсного производства | Погашение задолженности по договору поставки | 2195                                   |

Новые судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

#### 4. Корректировка сравнительных показателей отчетности за предыдущие отчетные периоды.

При составлении отчетности за 2023 год корректировки сравнительных показателей отчетности за предыдущие отчетные периоды не производились.

#### 5. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года.

На дату утверждения отчетности, события после отчетной даты (п. 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") существенно влияющие на результат хозяйственной деятельности организации за 2023 год, не известны. Обществом были приняты необходимые возможные своевременные меры для предотвращения существенного влияния на факторы финансово-хозяйственной деятельности и на непрерывность деятельности организации, такие как:

- Нарушения в операционной деятельности
- Нарушения условий договоров или законодательных норм
- Влияние на ликвидность и оборотный капитал

#### 6. Политико-экономические, финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе

- замедление темпов экономического роста;
- падение покупательной способности населения и частного потребления;
- снижение реальных располагаемых доходов населения;
- рост цен на продукты и услуги;
- санкции и т.п.

Общеэкономическая ситуация усугубляется эскалацией напряженности между Российской Федерацией и Украиной в ходе проведения специальной военной операции, инициированной в конце февраля 2022 г.

Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества.



### 6.1. Оценка влияния текущих событий на деятельность предприятия

Тем не менее, основываясь на анализе результатов финансово-хозяйственной деятельности, текущие события оцениваются Обществом как не корректирующие события после отчетной даты для целей составления отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2023 года.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

### 7. Непрерывность деятельности

Общество не принимало в 2023 году решения о прекращении или изменении характера деятельности, осуществляемой в настоящее время. Общество обладает всеми необходимыми ресурсами для управления возможным негативным влиянием на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, в том числе, такие события как существенное снижение цен на нефть на мировом рынке, падение фондовых рынков, повышение ставок по привлечению заемных средств, колебание российского рубля против иностранных валют и затруднения с международными поставками. Общество подтверждает, что события, влияющие на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год, не выявлены. Факты, способные оказать влияние на непрерывность деятельности организации на конец 2023 года не известны.

Генеральный директор

Финк Никола, Франк

