

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Производственный альянс «Контракт электроника» ИНН 7725535817 КПП 772201001 зарегистрировано «04»апреля 2005 г. Юридический/ почтовый адрес: 109052, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Нижегородский, Новохоловская ул, дом 23, строение 1, офис 316.
- 1.2. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.
- 1.3. По состоянию на отчетную дату учредителями Общества являются:
юридическое лицо – резидент РФ с долей в уставном капитале 100 %,
- 1.4. Численность работающих на отчетную дату составила 16 человек
- 1.5. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Силина Ольга Юрьевна.
- 1.6. Бухгалтерский учет в Обществе ведется и бухгалтерская отчетность составляется ООО «РБА-Менеджмент» на основании договора на оказание услуг.
- 1.7. Общество не имеет обособленные подразделения
- 1.8. Общество не имеет зависимые и дочерние Общества:
- 1.9. Общество не попадает под требования проведения обязательного аудита.
- 1.10. В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, не привело к прекращению деятельности, но оказало влияние на снижение выручки и других экономических показателей деятельности Общества.
- 1.11. Бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2023 г. являются:
- Рудяк Борис, ИНН 772504609462, зарегистрированный по адресу: г. Москва, Нахимовский проспект, д. 56.
 - Иванен Наталья Тиберьевна ИНН 781910681970, зарегистрированная по адресу: г. Санкт-Петербург, г. Петергоф, улица Путешественника Козлова, 11, литера А, кв. 73.

2. Виды деятельности

- 2.1. Общество осуществляет текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.
- 2.2. К текущей деятельности Общества относятся:
- контрактное производство;
 - оптовая торговля электронными компонентами и оборудованием;
 - организация доставки товара;
 - другие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.
- 2.3. Инвестиционная деятельность Общества связана с приобретением основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов. Предоставление займов другим лицам и их возврат.
- 2.4. Финансовая деятельность Общества связана с уплатой дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)
- 2.5. Вся деятельность Общества ведется на территории России.
- 2.6. Прекращаемых видов деятельности Общества в 2023 г. не было.

3. Учетная политика

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется, бухгалтерская отчетность составляется:
- на основании действующего Законодательства и принятой Обществом Учетной политики. Отступлений от правил, установленных Законодательством, нет,
 - по автоматизированной форме с применением программных продуктов 1С: КОМПЛЕКСНАЯ АВТОМАТИЗАЦИЯ (версия 8.2), 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3), 1С:Зарплата и Управление персоналом,
 - с использованием типового (актуального на момент отражения хозяйственных операций) плана счетов программного продукта 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3)
- 3.2. Основные принципы учетной политики на 2023 г.:
- 3.2.1. В составе основных средств учитываются активы, первоначальная стоимость которых, включая все затраты на их приобретение, превышает 100 000 руб. за единицу. Стоимостной критерий выбран исходя из принципов существенности и рациональности. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость, в течение установленного срока полезного использования объекта. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если ее невозможно определить или она незначительна. Амортизация начисляется с месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания. (уточнить: возможно с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС). Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не

приостанавливаем. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость пересматриваются в конце каждого отчетного года, и при изменении условий использования ОС., техосмотр – Существенные затраты (на сумму более 100 000 руб.) на плановый ремонт, техобслуживание и т.п., проводимые реже чем раз в год, признаются отдельным объектом ОС. . Переоценка ОС не производится, Ежегодно на 31 декабря производится проверка ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36. Убыток от обесценения признается прочим расходом. При продаже или ином выбытии ОС в ОФР отражается только результат (доходы за вычетом расходов, свернуто). Инвестиционной недвижимости на балансе Общества нет. При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество применяет упрощенный ретроспективный способ: на 31 декабря 2021 года, после составления баланса за 2021 г. Общество отражает в учете все корректирующие записи, по пересчету балансовой стоимости основных средств.

3.2.2. В составе нематериальных активов учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной критерий выбран исходя из принципа существенности при отсутствии прямой нормы в Законодательстве по бухгалтерскому учету. Переоценка стоимости НМА не производится. Общество не проверяет нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение, т.к. отсутствует свободный рынок активов, аналогичных НМА, учитываемых Обществом. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.2.3. К разработкам (ОКТР) относится проектирование, конструирование и тестирование опытных образцов и моделей, которые в будущем могут производиться для продажи или использоваться в маркетинговых целях. Основанием для квалификации произведенных работ являются экспертные заключения соответствующих служб Общества. Объектами учета являются ОКТР, завершенные с положительным результатом. Расходы на ОКТР завершенные с отрицательным результатом включаются в прочие расходы отчетного периода. Списание расходов по каждой выполненной ОКТР производится линейным способом в течение ожидаемого срока использования полученных результатов.

3.2.4. Бухгалтерский учет и отражение в отчетности договоров аренды зависит от

роли Общества в договоре аренды (арендатор и арендодатель) и вида аренды (операционная или финансовая).

3.2.4.1. Операционная аренда у арендатора. Затраты на аренду по договору на срок не более 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., при условии, что арендованное имущество не сдается в субаренду, признаются расходом в периоде их осуществления в полной сумме понесенных в отчетном месяце расходов в соответствии с первичными учетными документами.

3.2.4.2. Общество не заключало договоры финансовой аренды (ни в качестве лизингодателя, ни в качестве лизингополучателя).

3.2.5. В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, независимо от их стоимости. Стоимость активов, используемых в течение периода более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. учитывается в составе расходов в периоде их приобретения, при этом технически используется счет 10.09. Материалы, предназначенные для управленческих нужд Общества (канцелярские и офисные принадлежности, хозяйственные принадлежности, материалы для содержания и оформления офиса, подарки в вещественном виде для сотрудников и клиентов Общества и т.п.) не признаются запасом, и их стоимость признается расходом в том периоде, когда материалы были приобретены. МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением (в том числе, транспортно-заготовительные расходы), а также скидки, полученные от поставщика. При отпуске МПЗ для использования их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении запасов с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.6. К учету в качестве товаров принимаются активы, предназначенные для продажи независимо от их стоимости. Учет движения товара в течение месяца ведется по учетным ценам. При этом в качестве учетных цен применяется фактическая себестоимость номенклатуры товаров по данным предыдущего месяца. Отклонения фактической себестоимости товаров от учетных цен учитываются на счете 41 «Товары». Затраты по доставке товаров учитываются обособленно и на конец каждого месяца подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара по среднему проценту за текущий месяц

с учетом переходящего остатка на начало месяца. При реализации и ином выбытии товаров оценка товаров производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении товаров с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.7. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления в момент передачи товара транспортной компании для доставки покупателю. В случае возврата отгруженного товара на склад (по причине неполучения товара покупателем, например, при выявлении ошибки в заказе и т.п.), в учете отражаются операции по аннулированию реализации на основании исходного УПД.

3.2.8. При возврате от покупателя товара, не соответствующего условиям поставки (по количеству, качеству, характеристикам и т.п.) в учете производится сторнирование операций по исходной реализации в периоде осуществления возврата (или периоде принятия претензии по недостатке) – обратная закупка товара не осуществляется. При этом документальное оформление операции не зависит от факта принятия товара на учет покупателем и от статуса покупателя как плательщика НДС: Общество-поставщик оформляет корректировочный универсальный документ.

3.2.9. Общество заключает договоры на поставку готовой продукции/ оказание услуг производственного характера. При этом собственной производственной базы Общество не имеет и привлекает для выполнения работ сторонние организации. В качестве объекта калькулирования затрат на производство используется спецификация, открываемая к каждой поставке по договору.

В составе прямых затрат на производство учитываются:

- стоимость материалов, использованных при производстве,
- стоимость услуг сторонних организаций производственного характера.

При отпуске в производство запасов, принятых на учет в качестве товара:

- производится реклассификация товаров в материалы,
- оформляется передача материалов в переработку на сторону по учетной цене с отражением на счете 10.07. При этом накладная на передачу оформляется по залоговой цене.

Материалы отражаются в составе затрат на производство на основании Акта выполненных работ сторонней организации.

Базой для распределения косвенных расходов, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, между объектами калькулирования является сумма прямых

затрат на объект калькулирования.

Косвенные административно-управленческие затраты распределению между объектами калькулирования не подлежат, а относятся к расходам текущего отчетного периода.

Системно калькулируется ограниченная производственная себестоимость объекта калькулирования.

Оценка готовой продукции и незавершенного производства осуществляется по ограниченной производственной себестоимости.

3.2.10. Выдача средств под отчет на командировки за рубеж рассматривается как выдача аванса в валюте. Расходы, произведенные работником, оцениваются по курсу на дату выдачи аванса (при наличии аванса) и авансового отчета (в части суммы, превышающей аванс).

3.2.11. Общество является плательщиком НДС. Общество не ведет отдельный учет НДС, т.к. все полученные доходы облагаются НДС.

3.2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество заключает с покупателями рамочные договоры, в соответствии с которыми по отдельным поставкам могут быть предусмотрены авансовые платежи, по другим - отсрочка платежа. По таким договорам в отчетности дебиторская и кредиторская задолженности отражаются развернуто. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную в 2023 г. не производился.

3.2.13. Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе отдельными строками по видам соответствующих активов.

3.2.14. Заемные и кредитные средства Обществом не привлекаются.

3.2.15. Депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках, а также банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, учитываются как денежные эквиваленты Общества.

3.2.16. В составе финансовых вложений учитываются:

- вклад в уставный капитал,
- займы выданные.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.2.17. Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков.

Формируется два отдельных оценочных обязательства: обязательство по оплате отпуска и обязательство по взносам на социальное страхование, - по правилам, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При превышении суммы отпускных над суммой начисленного оценочного обязательства излишек признается расходом отчетного периода.

3.2.18. Общество применяет положения ПБУ 18/02. Для определения временных разниц (ВР) применяется балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР (постоянных разниц), предполагающий определение разниц путем сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса.

3.2.19. Общество является плательщиком ежемесячных авансовых взносов налога на прибыль.

3.3. В учетную политику на 2024 г. и План счетов внесены изменения в связи с изменением законодательства и внесением изменений в учетную систему 1С.

3.3.1. В составе нематериальных активов (НМА) учитываются результаты интеллектуальной деятельности (РИД), удовлетворяющие критериям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной критерий выбран исходя из принципа существенности. В составе НМА учитываются, в том числе: программы для ЭВМ и базы данных, результаты НИОКР, неисключительные лицензии на программы ЭВМ, видеоролики, приобретенные средства визуализации. НМА оценивается, исходя из завершенных капитальных вложений в соответствующий объект, за вычетом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость НМА признается равной нулю, если отсутствуют договоры, обязывающие другое лицо купить у Общества объект НМА в конце СПИ, не существует активный рынок для соответствующих НМА и существует высокая вероятность того, что активный рынок не будет существовать в конце СПИ НМА. Фактические затраты на приобретение (создание) материального носителя, в котором выражены РИД, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Переоценка стоимости НМА не производится. Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. При наличии признаков обесценения производится оценка превышения балансовой стоимости обесцененных активов по отношению к их реальной стоимости в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования (СПИ). При отсутствии в договоре на приобретение неисключительной лицензии срока действия ,

устанавливается СПИ равный 5 годам в соответствии с нормами ГК РФ. Начисление амортизации отражается на сч. 05 по всем объектам НМА, включая результаты НИОКР. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Последующие затраты, понесенные после первоначального признания НМА:

- в части затрат, связанных с обслуживанием объекта (адаптация ПО, плата за продление срока действия прав, актуализация информации и пр.) - включаются в текущие расходы;
- в части затрат, связанных с переработкой НМА, не приводящей к изменению характеристик или функций, выполняемых объектом, - включаются в текущие расходы;
- в части затрат, связанных с переработкой НМА, приводящей к изменению характеристик или функций, выполняемых объектом - отражается модернизация НМА. При модернизации в зависимости от возникновения прав на объект может либо увеличиваться первоначальная стоимость НМА, либо признаваться отдельный объект НМА.

При списании объекта НМА суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Остаточная стоимость НМА признается прочим расходом в бухгалтерском учете.

3.3.2. Для учета капитализируемых ремонтов ОС применяются счета:

08.04.5 «Вложения в ремонты основных средств»,

01.05 «Затраты на ремонт основных средств»,

02.05 «Амортизация затрат на ремонт основных средств».

3.4. Общество в 2024 г. не планирует применять досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Сведения о бухгалтерской отчетности

4.1. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности учтено то, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. Корректировки, произведенные упрощенно-ретроспективным способом в межотчетном периоде 2023 – 2024 г. г. при переходе на новые ФСБУ 26/2020 (в части НМА), 14/2022) будут отражены в пояснениях к балансу за 2024 г.

- 4.3. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.
- 4.4. Существенные ошибки при ведении учета и составлении отчетности не выявлены
- 4.5. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.
- 4.6. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов активов и обязательств, затрат на производство/ издержек обращения приведена в таблицах Приложения к Пояснительной записке:
- ✓ нематериальных активов - в Таблице 1;
 - ✓ основных средств - в Таблице 2. Недвижимого имущества, земельных участков, автотранспорта на балансе Общества нет. Реконструкция и (или) модернизация собственных или арендованных основных средств не производилась;
 - ✓ финансовые вложения Общество не осуществляет;
 - ✓ запасов – в Таблице 4;
 - ✓ дебиторской и кредиторской задолженности – в Таблице 5;
 - ✓ состав затрат на производство/ издержек обращения – в Таблице 6;
 - ✓ оценочных обязательств – в Таблице 7.
- 4.7. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Отчете о движении денежных средств. В строке «Платежи...в связи с оплатой труда работников» отражаются суммы, связанные с выплатой заработной платы, а также НДФЛ и социальные взносы
- 4.8. Общество использует право принимать к возмещению НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в течение 3-х лет. Суммы НДС, не принятые к возмещению в отчетном периоде, отражаются в активе баланса.
- 4.9. По строке «Прочие оборотные активы» баланса отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в частности, лицензионные платежи).
- 4.10. Общество не выдает и не получает средств в обеспечение обязательств и платежей.
- 4.11. Общество не получает Государственную помощь.
- 4.12. Изменение всех составляющих капитала Общества отражено в «Отчете об изменениях капитала». В 2023г. Общество не выплачивало учредителям дивиденды.
- 4.13. 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 (в деятельности Общества таких случаев нет).

4.14. Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ¹, существенно превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

4.15. Финансовые показатели деятельности Общества отражены в «Отчете о финансовых результатах».

4.15.1. Выручка от реализации покупных товаров, готовой продукции составляет 99,5 % от общей выручки Общества в отчетном периоде. 0,5 % от общей выручки составляет выручка от реализации прочих услуг (организация доставки товара, оказание услуг производственного характера).

4.15.2. Себестоимость продаж составляет:

- 99,3 % - себестоимость проданного товара,
- 0,7 % - прямые расходы, связанные с оказанием услуг.

4.15.3. Валовая прибыль определяется как разница между выручкой от реализации и себестоимостью товара.

4.15.4. Все расходы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Общества отражаются в составе управленческих расходов.

4.15.5. Прибыль от продаж определяется как разница между валовой прибылью и суммой коммерческих и управленческих расходов.

4.15.6. В строке «Проценты к получению» отражаются:

- проценты к получению при размещении депозитов в банках,

4.15.7. В составе прочих доходов отражаются:

- излишне начисленная сумма оценочного обязательства по оплате отпусков на 31.12.2023 в сумме 1 754 656,42 руб., что составляет 88 % от общей суммы прочих доходов;
- списание резерва по сомнительным долгам, в сумме 135 911,53 руб., что составляет 7% от общей суммы прочих доходов;
- курсовые разницы, возникающие при оплате по договорам поставки товаров

¹ Порядок утвержден Приказом Минфина России N 10н, ФКЦБ России № 03-6/пз от 29.01.2003. По мнению Минфина РФ, отраженного в письмах от 13.05.2010 № 03-03-06/1/329, от 07.12.2009 № 03-03-06/1/791 и др., этим же порядком руководствуются и Общества с Ограниченной ответственностью.

с обязательством по оплате в условных единицах и при переоценке валюты, в сумме 46 181,70 руб., что составляет 2 % от общей суммы прочих доходов;

- оприходование излишков товаров, выявленных в результате инвентаризации, в сумме 51 316,15 руб., что составляет 3% от общей суммы прочих доходов;

- прочие доходы, в сумме 2 331,23 руб., что составляет менее 1 % от общей суммы прочих доходов (в пояснениях отдельно не раскрываются, т.к. каждый вид дохода составляет менее 0,1 % от общей суммы показателя).

4.15.8. В составе прочих расходов отражаются:

- расходы по передаче товаров безвозмездно в сумме 124 490,16 руб, что составляет 17% от общей суммы расходов;

- штрафы, пени, неустойки, уплаченный при нарушении договорных отношений в сумме 93 112,15 руб., что составляет 12% от общей суммы расходов;

- расходы на услуги банков, в сумме 68 033,46 руб., что составляет 9% от общей суммы прочих расходов;

- курсовые разницы, возникающие при оплате по договорам поставки товаров с обязательством по оплате в условных единицах и при переоценке валюты, в сумме 22 604,26 руб., что составляет 3 % от общей суммы прочих расходов;

- пособия и материальная помощь в сумме 15 000,00 руб., что составляет 2% от общей суммы расходов;

- прочие расходы составляют 57 % от общей суммы.

4.15.9. Прибыль до налогообложения рассчитывается исходя из прибыли от продаж и прочих доходов и расходов.

4.15.10. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.15.11. Совокупный финансовый результат периода равен чистой прибыли и определяется как разница прибыли до налогообложения и налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет. Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода в 2023 г., не было.

5. Сведения о иных видах отчетности

5.1. Контролируемых сделок в деятельности Общества нет.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Информация о связанных сторонах предоставляется Обществом заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном п. 2 ПБУ 11/2008 и приведена в таблице.

6.2. К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, директор по развитию бизнеса. Все выплаты управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и другие выплаты, предусмотренные Положением по оплате труда), являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

Генеральный директор

/Силина О.Ю./

Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2023 года связанными по отношению к Обществу лицами являются:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г., руб.
1. Владение Обществом				
ООО «РБА-Групп»	Доля в уставном капитале 100%			10 000,00
2. Основной управленческий персонал				
Основной управленческий персонал (2 чел.)	Краткосрочные вознаграждения	4 065	В соответствии с ТК РФ	0,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

**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.	223	(219)	-	-	-	(4)	-	-	-	223	(223)
	5110	за 2022г.	223	(169)	-	-	-	(50)	-	-	-	223	(219)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	215	(211)	-	-	-	(4)	-	-	-	215	(215)
	5111	за 2022г.	215	(161)	-	-	-	(50)	-	-	-	215	(211)

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	497	(373)	-	-	-	(124)	-	-
в том числе: ТПР ECOdim.Склад	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	497	(373)	-	-	-	(124)	-	-

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)

Силина Ольга Юрьевна
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

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	457	4 203	4 203
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Силина Ольга Юрьевна
(расшифровка подписи)

23 марта 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)

Силина Ольга Юрьевна
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

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)

Силина Ольга Юрьевна
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	63 006	(136)	32 840	-	(56 003)	-	(136)	-	-	1	-	39 843	-
	5530	за 2022г.	17 067	(1)	53 369	-	(7 428)	-	(1)	-	-	-	-	63 006	(136)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 102	(136)	944	-	(1 570)	-	(136)	-	-	-	-	1 476	-
	5531	за 2022г.	8 221	(1)	286	-	(6 403)	-	(1)	-	-	-	-	2 102	(136)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	60 904	-	31 896	-	(54 433)	-	-	-	-	1	-	38 367	-
	5533	за 2022г.	8 846	-	53 083	-	(1 025)	-	-	-	-	-	-	60 904	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	63 006	(136)	32 840	-	(56 003)	-	(136)	X	-	1	-	39 843	-
	5520	за 2022г.	17 067	(1)	53 369	-	(7 428)	-	(1)	X	-	-	-	63 006	(136)

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	65 114	38 065	-	(50 590)	-	-	1	-	52 590
	5580	за 2022г.	81 579	57 608	1	(74 074)	-	-	-	-	65 114
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 701	5 651	-	(629)	-	-	1	-	11 724
	5581	за 2022г.	13 040	5 975	-	(12 314)	-	-	-	-	6 701
авансы полученные	5562	за 2023г.	57 421	32 030	-	(49 911)	-	-	-	-	39 540
	5582	за 2022г.	63 988	51 843	-	(58 410)	-	-	-	-	57 421
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	992	384	-	(50)	-	-	-	-	1 326
	5583	за 2022г.	4 179	(210)	1	(2 978)	-	-	-	-	992
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	372	-	-	(372)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	65 114	38 065	-	(50 590)	-	X	1	-	52 590
	5570	за 2022г.	81 579	57 608	1	(74 074)	-	X	-	-	65 114

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)

Силина Ольга Юрьевна
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	51	108
Расходы на оплату труда	5620	5 166	5 166
Отчисления на социальные нужды	5630	690	723
Амортизация	5640	4	174
Прочие затраты	5650	20 643	21 255
Итого по элементам	5660	26 554	27 426
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	177 555	273 751
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	204 109	301 177

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

Руководитель _____
(подпись)

Силина Ольга Юрьевна
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 227	4 663	(2 157)	(1 755)	1 979

Руководитель _____
(подпись)

Силина Ольга Юрьевна
(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.