

ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ

БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ:

1.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	4
1.1.	Основные виды деятельности Общества	5
1.2.	Сведения об обособленных подразделениях Общества	5
1.3.	Сведения об аудиторе Общества	5
1.4.	Аффилированные лица	5
1.5.	Операции со связанными сторонами	6
1.6.	Операционная среда Общества	6
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
2.1.	Основы учета	6
2.2.	Непрерывность деятельности	6
2.3.	Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.4.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.5.	Основные средства	7
2.6.	Амортизация по основным средствам	8
2.7.	Запасы	8
2.8.	Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам	9
2.9.	Дебиторская задолженность	9
2.10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
2.11.	Уставный, добавочный и резервный капитал	9
2.12.	Кредиты и займы полученные	10
2.13.	Оценочные обязательства	10
2.14.	Расчеты по налогу на прибыль	10
2.15.	Доходы	10
2.16.	Расходы	11

2.17.	Изменения в учетной политике Общества на 2023 год	11
2.18.	Данные прошлых отчетных периодов	11
2.19.	Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	11
3.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
3.1.	Основные средства	12
3.2.	Запасы	12
3.3.	Дебиторская задолженность	12
3.4.	ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	13
3.5.	ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	13
3.6.	ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	13
3.7.	ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	13
3.8.	ПБУ 22/2010 «исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	13
3.9.	Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты	13
3.10.	Структура капитала	13
3.11.	Кредиторская задолженность	13
3.12.	Стоимость ЧА	14
3.13.	Распределение чистой прибыли	14
3.14.	Выплаты основному управленческому персоналу	14
3.15.	Информация об условных активах и обязательствах	14
3.16.	Условные активы и обязательства	14
3.17.	ПБУ 7/98 События после отчетной даты	14
3.18.	Информация о непрерывности деятельности	15

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общие сведения

Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ»
Сокращенное наименование общества	ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ»
ИНН/КПП	1650275452/ 165001001
Адрес регистрации	423800, Республика Татарстан, г.Набережные Челны, проезд Индустриальный, д.6, офис 4
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН	1131650021030 от 12.12.2013г.
ОКПО	36643920
ОКТМО	92730000
ОКОГУ	4210014
ОКФС	16
ОКВЭД	45.3 (основной), 45.1, 45.20, 46.49, 46.62, 46.63, 46.69, 46.72, 46.73, 46.74
Единица измерения показателей	Тыс. руб.
Директор	Хасаншин Инсаф Газинурович (на основании Устава)

Сведения об уставном капитале на 31.12.2023г.

Размер уставного капитала	30 тыс. рублей
---------------------------	----------------

Сведения о численность работников

Среднесписочная численность работников в Обществе по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет	52
---	----

Информация о банковских счетах

№ п/п	Название банка, город местонахождения	Вид счета (Р/С, валютный, ссудный, международный, транзитный, депозитный)	Номер счета	Остаток на 31.12.2023 г.
1	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в городе Москве	Расчетный	40702810326240000702	14 522 099,60 руб.
2	ПАО "АК БАРС" БАНК в городе Казань	Расчетный	40702810905020002782	21 657,30 руб.
3	Банк ГПБ (АО)	Расчетный	40702810000000157019	192 335,24 руб.
4	ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	Расчетный	40702810140090005035	1 013 995,31 руб.
5	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в городе Москве	Расчетный	40702840626241000086	0,00 USD
6	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в городе Москве	Транзитный	40702840926242000086	0,00 USD

7	ПАО "АК БАРС" БАНК в городе Казань	Расчетный	40702840405020802782	0,00 USD
8	ПАО "АК БАРС" БАНК в городе Казань	Транзитный	40702840305020902782	0,00 USD
9	ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	Расчетный	40702840940090000996	0,00 USD
10	ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	Транзитный	40702840440190000998	0,00 USD
11	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в городе Москве	Расчетный	40702156326241000009	142 200,00 CNY
12	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) в городе Москве	Транзитный	40702156626242000009	0,00 CNY
13	ПАО "АК БАРС" БАНК в городе Казань	Расчетный	40702156005020802782	0,00 CNY
14	ПАО "АК БАРС" БАНК в городе Казань	Транзитный	40702156905020902782	0,00 CNY
15	Банк ГПБ (АО)	Расчетный	40702156100000007668	0,00 CNY
16	Банк ГПБ (АО)	Транзитный	40702156400007007361	0,00 CNY
17	ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	Расчетный	40702978240090000908	0,00 EUR
18	ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	Транзитный	40702978840190000910	0,00 EUR

1.1. Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества: «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

Дополнительный вид деятельности:

- Торговля автотранспортными средствами
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

1.2. Сведения об обособленных подразделениях Общества

Обособленных подразделений у общества не зарегистрировано.

1.3. Сведения об аудиторе Общества

Решением единственного участника ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ» №15 от 21.03.2024г. аудитором Общества по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Эксперт Поволжья» (основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» — 12006048835.

1.4. Бенефициарный владелец

Конечными бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2023г. является:

Фамилия Имя Отчество	Гарипов Рустем Габдулхаевич
Гражданство	РФ

Дата рождения	27.08.1973
ИНН	165003043718
Паспортные данные	Серия: 92 18 №439909, выдан 04.09.2018г. МВД по Республике Татарстан Код подразделения 160-009
Место жительства	Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проспект им. Вахитова, д.54Г, кв.53
Характер взаимоотношений	Владелец 100% уставного капитала ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ»

п.1 ст.6.1. и абз.2 п.1 ст.7 закона № 115-ФЗ

1.5. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операции за 2023г., тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023г., тыс.руб.
1	ИП Гарипов Р.Г.	Аренда помещений	41727	6132
		Транспортные услуги	25432	8346

1.6. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительная к колебаниям цен на нефть, газ и горюче-смазочные материалы. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций, а также связанная с ними неопределенность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно — правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков.

2. Основные положения Учетной Политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ» на 2023 год утверждена 30 декабря 2022 года приказом № 119.

2.1. Основы учета

Общество ведет бухгалтерский учет в российских рублях (далее — «руб.») и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская отчетность основана на учетных данных, сформированных в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, с учетом корректировок, которые необходимы для достоверного представления информации. Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета. По мнению руководства, настоящая бухгалтерская отчетность отражает все существенные корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Общества, результатов ее деятельности, отчета об изменениях в капитале и движении ее денежных средств за отчетный и сравнительный периоды.

2.2. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование любых обязательств (в т. ч. договорных обязательств) в ходе обычной операционной деятельности. Данное заявление сделано с учетом проведенной оценки способности Общества продолжать непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402 - ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года № 34н (с изменениями и дополнениями), а также иных нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

2.3. Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыта информация, предусмотренная Федеральными стандартами, а также прочая информация, способствующая достоверности бухгалтерской отчетности и обеспечивающая выполнение цели составления бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, которая влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более чем на 5 % от показателя строки до внесения исправления.

При этом должно быть выполнено условие, что показатель строки, в отношении которого выявлено искажение, должен составлять не менее 5 % от валюты баланса Общества (до или после исправления искажения);

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет поручительство в пользу третьих лиц. В 2023 году ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ» имело судебные разбирательства в качестве истца, которые возникали в процессе осуществления деятельности:

№ п/п	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.
1	ООО «ЗИМ ТОРГ»	иск удовлетворен полностью	1 649
2	ИП Гуминский Евгений Евгеньевич	иск удовлетворен полностью	2 032

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к долгосрочным, если срок обращения (погашения) их превышает более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Основные средства

В состав основных средств Общество включает имущество, в отношении которого выполняются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты, обладающие признаками основных средств, но стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, учитываются в качестве материально — производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

В целях обеспечения их сохранности первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально — производственных запасов.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Первоначальная стоимость актива включает в себя стоимость приобретения, затраты, непосредственно связанные с вводом объекта в эксплуатацию.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Каждому объекту основного средства при принятии к бухгалтерскому учету присваивается инвентарный номер.

Инвентарным объектом основного средства признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Первоначальная стоимость объекта основных средств не изменяется с момента постановки на учет за исключением случаев: достройки, дооборудования; модернизации, реконструкции; частичной ликвидации; переоценки.

Переоценка объектов основных средств Обществом осуществляется по мере необходимости.

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе объекта, договора аренды, арендодателя в оценке, принятой в договоре аренды.

Доходы и расходы от выбытия определяются путем сравнения поступлений от выбытия и балансовой стоимости и признаются в составе прибыли или убытка за отчетный период.

2.6. Амортизация по основным средствам

Основные средства амортизируются линейным методом на всем протяжении расчетного срока полезного использования, начиная с момента, когда основное средство готово к использованию.

При начислении амортизации основных фондов применяются единые с налоговым учетом сроки полезного использования. Указанные нормы рассчитываются исходя из нижней границы срока полезного использования, определенного для амортизационной группы.

Не применяются повышающие коэффициенты по объектам основных средств, приобретаемых по договору лизинга (финансовой аренды) к нормам амортизации, предусмотренным для групп амортизируемого имущества и в соответствии с условиями договора.

По приобретенным объектам основных средств, ранее бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником при наличии подтверждающих первичных документов.

Начисление амортизации приостанавливается по объектам основных средств, переведенных по решению руководства на консервацию на срок более трех месяцев; на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта, объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Учетной политикой не предусмотрено начисление амортизационной премии.

2.7. Запасы

Материально — производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Учет процесса приобретения материальных оборотных средств осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету за балансом в оценке, предусмотренной в договоре.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

- готовой продукции - по средней себестоимости;
- материалов (за исключением основных средств, учитываемых в составе МПЗ) - по средней себестоимости;
- основных средств, учитываемых в составе МПЗ — по себестоимости каждой единицы; специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты — погашение стоимости при передаче в эксплуатацию

2.8. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Учет расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, учитываются по дебету балансового счета 97 «Расходы будущих периодов».

К таким затратам относятся:

- стоимость программных продуктов, на которые не приобретены исключительные права;
- лицензии на право использования программных продуктов;
- ключи активации и доступа;
- сертификаты соответствия;
- специальные разрешения на движение грузового транспорта.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

На сумму задолженности, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения создается резерв сомнительных долгов. Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам отнесен на увеличение прочих расходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет 30 тысяч рублей, что соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2023. отсутствует.

Создание резервного фонда уставом Общества не предусмотрено.

2.12. Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга (далее — задолженность) по полученному от займодавца займу и/или кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренной договором.

Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег в составе кредиторской задолженности.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- Проценты, причитающиеся к оплате займодавцем и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и/или кредитном договоре и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует в отчетности обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков и отражает их на соответствующем счете учета резервов.

2.14. Расчеты по налог на прибыль

ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ» подпадает под критерии малого предприятия в соответствии со ст. 4 Федерального Закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». Однако, при ведении бухгалтерского учета Общество применяло нормы Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 М 114н).

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.15. Доходы

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от реализации товаров.

В составе прочих доходов Общества учитываются: поступления от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, доходы от предоставления в аренду основных средств, проценты по предоставленным займам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.16. Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников(собственников имущества).

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с их доставкой на склады общества, с невозвратной тарой за исключением коммерческих расходов.

В состав коммерческих расходов включаются расходы для нужд Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом и с продажей товаров, работ, услуг.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с покупкой товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами признаются расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств, расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты за пользование кредитами и займами, расходы, связанные с оплатой банковских услуг, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Изменения в учетную политику на 2023г. вносились согласно приказу №119 от 30.12.2022г. Учетная политика дополнилась информацией об учете единого налогового платежа, начислений страховых взносов по единому тарифу, о составе бухгалтерской отчетности, о видах составления первичных документов.

2.18. Данные прошлых отчетных периодов

В 2023 году корректировки показателей отчетности за прошлые периоды не производились.

2.19. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года № 49, инвентаризации подлежат все объекты учета Общества независимо от их местонахождений и счетов бухгалтерского учета.

Основными целями инвентаризации являются; проверка фактического наличия объектов учета, выявление фактов неполного отражения в бухгалтерском учете объектов бухгалтерского учета, сопоставление фактического наличия объектов с данными бухгалтерского учета, проверка полноты отражения в учете, проверка правильности применяемых оценок в учете, проверка соответствия объектов учета критериям, необходимы для признания, проверка правильности классификации объектов учета в бухгалтерском учете, проверка влияния информации, имеющейся в распоряжении Общества, на классификацию объекта учета.

Порядок проведения годовой инвентаризации утвержден директором Общества приказом № 109 от 23.12.2022 г. Для проведения инвентаризации создана инвентаризационная комиссия и рабочие инвентаризационные группы, состав которых утвержден директором Общества.

По результатам годовой инвентаризации излишки и недостачи товарно-материальных ценностей отражены в бухгалтерской и налоговой отчетности.

3. РАСКРЫТИЯ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

3.1. Основные средства

Счет 01 «Основные средства» на отчетную дату - 31.12.2023г. (в тыс. руб.), в т.ч:	96 788
Счет 01.01 «Основные средства в организации»	2 737
Счет 01.03 «Арендованное имущество»	94 051
Счет 02 «Амортизация основных средств» на отчетную дату - 31.12.2022г. (в тыс. руб.), в т.ч.:	38 165
Счет 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01»	684
Счет 02.03 «Амортизация арендованного имущества»	37 481

Основные средства, учитываемые на счете 001 «Арендованные основные средства».

Стоимость оценки обязательств на начало отчетного периода (в тыс. руб.)	0
Изменение за период: поступило(в тыс. руб.)	0
Изменение за период: выбыло(в тыс. руб.)	0
Стоимость оценки обязательств на конец отчетного периода (в тыс. руб.)	0

3.2. Запасы

Расшифровка к строке баланса 1210 «Запасы»:

Счет 10 «Материалы» на отчетную дату отчетного периода— 31.12.2023г. (в тыс. руб.)	136
Счет 41 «Товары» на отчетную дату отчетного периода — 31.12.20 23г. (в тыс. руб.)	366 740
Счет 44 «Расходы на продажу» на отчетную дату отчетного периода — 31.12.2023г. (в тыс. руб.)	14 148

В 2023 году материально - производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком) с учетом всех установленных наценок и НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отчетного периода — 31.12.2023г. (в тыс. руб.)	0
Краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отчетного периода — 31.12.2023г. (в тыс. руб.)	31 1819

Структура дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование	Статус задолженности	Счет	Сумма задолженности на 31.12.2023г. (в тыс. руб.)
1	Расчеты с покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам	Реализация услуг, товаров	62.01	144 387
2	Авансы выданные	Поставка материалов, оказания услуг	60.02, 60.22	162 992
3	Прочее	Расчеты с Дт	68, 76	4 440

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Общество создает оценочные обязательства, в частности резерв по сомнительным долгам. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно на 31 декабря текущего года по результатам инвентаризации, осуществляемой в порядке и в сроки, установленные настоящей учетной политикой.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

3.9. Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	31.12.2023 (в тыс. руб.)	31.12.2022 (в тыс. руб.)	31.12.2021 (в тыс. руб.)
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода (строка 1250)	17 538	17 513	12 400

3.10. Структура капитала:

Размер уставного капитала в течение 2023 года изменялся и составляет 30,0 тыс. рублей.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Создание резервного фонда уставом Общества не предусмотрено.

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетную дату — 31.12.2023г. (в тыс. руб.)	140 459
---	---------

Структура кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование	Статус задолженности	Счет	Сумма задолженност и на 31.12.2023г (в тыс. руб.)
1	Расчеты с поставщиками	Поставка материалов, оказание услуг	60	129 965
2	Расчеты с покупателями	Реализация услуг, товаров	62	4 405
3	Прочее	Расчеты с Кт	68, 69, 76	6 089

3.12. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023г. составляет 579 176 тыс. рублей.

3.13. Распределение чистой прибыли (выплата дивидендов)

Направление использования чистой прибыли Общества устанавливается и осуществляется согласно решению участника Общества. В 2023 году дивиденды начислялись и выплачивались в размере 30 500 тыс. рублей.

3.14. Выплаты основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений основного управленческого персонала (директора) за 2023 год 727 117,15 руб., в том числе страховые взносы 138 303,17 руб.

3.15. Информация об условных активах и обязательствах

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

3.16. Условные активы и обязательства

В связи со сложившейся обстановкой в мире, мы провели оценку непрерывности деятельности при наличии кризисных явлений и пришли к выводу, что: событий или условий, которые могут привести к неблагоприятным результатам, ухудшениям результатов операционной деятельности и финансового положения, потери важнейших рынков сбыта, падения спроса и цен на услуги, прекращение или существенное сокращение деятельности нашей организации не имеются.

Руководство уверено, что наша организация может продолжать непрерывно свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

В связи с ростом геополитической напряженности, событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, не произошло. Ухудшений результатов операционной деятельности и финансового положения после отчетного периода нет.

3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2023 год значительных изменений активов не планируется.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности организации.

Руководством не выявлено влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и на деятельность Общества в целом.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

3.18. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 году у ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ» отсутствуют намерения прекращать или приостанавливать деятельность.

Директор ООО «ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ»

Хасаншин И.Г.

«28» марта 2024г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЗАПЧАСТИ-ИМПОРТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2	8	14
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	58 623	76 993	602
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 616	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	2 667	2 019	1 506
Запасы	1210	381 024	262 290	152 466
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 746	1 969	6 125
Дебиторская задолженность *	1230	311 819	260 195	253 308
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 538	17 513	12 400
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	789 035	620 987	426 421
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	8 198	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 322	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	55 965	76 265	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	8 300
Кредиторская задолженность	1520	140 459	133 115	128 881
Доходы будущих периодов **	1530	6	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 113	293	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	209 859	217 871	137 181
Стоимость чистых активов	-	579 176	403 116	289 240

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	289 214	-	289 214
Итого по разделу III	1300	289 234	-	289 234
БАЛАНС	1700	426 421	-	426 421

**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.	52	(44)	-	-	-	(6)	-	-	-	52	(50)
	5110	за 2022г.	52	(38)	-	-	-	(6)	-	-	-	52	(44)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	52	(44)	-	-	-	(6)	-	-	-	52	(50)
	5111	за 2022г.	52	(38)	-	-	-	(6)	-	-	-	52	(44)

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)

**Хасаншин Инсаф
Газинурович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 066	-	(2 066)	-
	5250	за 2022г.	-	94 051	-	(94 051)	-
в том числе:							
Самоходный электрический штабелер SDR1536 FFL	5241	за 2023г.	-	542	-	(542)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Погрузчик D30-3X VFM300	5242	за 2023г.	-	1 525	-	(1 525)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	11 943
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)

Хасаншин Инсаф
Газинурович
(расшифровка подписи)

28 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)

**Хасаншин Инсаф
Газинурович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	262 290	-	262 290	1 970 332	(1 851 598)	-	-	X		381 024	-	381 024
	5420	за 2022г.	152 466	-	152 466	1 392 448	(1 282 625)	-	-	X		262 290	-	262 290
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7	-	7	5 500	(5 371)	-	-	933		136	-	136
	5421	за 2022г.	275	-	275	4 741	(5 009)	-	-	976		7	-	7
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	247 553	-	247 553	1 765 124	(1 645 937)	-	-	22 729		366 740	-	366 740
	5423	за 2022г.	145 493	-	145 493	1 241 270	(1 139 211)	-	-	29 153		247 553	-	247 553
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	14 730	-	14 730	199 708	(200 290)	-	-	-		14 148	-	14 148
	5426	за 2022г.	6 698	-	6 698	146 436	(138 405)	-	-	-		14 730	-	14 730
	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)

Хасаншин Инсаф
Газинурович
(расшифровка подписи)

28 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	260 483	(288)	196 405	-	(144 033)	(847)	-	-	-	2 544	314 551	(2 733)
	5530	за 2022г.	253 308	-	185 225	-	(177 229)	(820)	-	-	-	-	260 483	(288)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	94 955	-	103 308	-	(51 141)	(2)	-	-	-	-	147 120	(2 445)
	5531	за 2022г.	115 267	-	54 683	-	(74 176)	(819)	-	-	-	-	94 955	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	158 839	(288)	91 860	-	(87 707)	-	-	-	-	-	162 992	(288)
	5532	за 2022г.	132 061	-	129 002	-	(102 223)	(1)	-	-	-	-	158 839	(288)
Прочая	5513	за 2023г.	6 688	-	1 238	-	(5 185)	(845)	-	-	-	2 544	4 439	-
	5533	за 2022г.	5 979	-	1 540	-	(830)	-	-	-	-	-	6 688	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	260 483	(288)	196 405	-	(144 033)	(847)	-	X	-	2 544	314 551	(2 733)
	5520	за 2022г.	253 308	-	185 225	-	(177 229)	(820)	-	X	-	-	260 483	(288)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	8 198	-	-	(8 198)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	14 998	-	(6 800)	-	-	-	-	8 198
прочая	5554	за 2023г.	76 265	-	-	(20 300)	-	-	-	-	55 965
	5574	за 2022г.	-	76 265	-	-	-	-	-	-	76 265
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	133 115	121 285	245	(116 720)	(10)	-	-	2 544	140 459
	5580	за 2022г.	137 181	33 735	1 231	(39 015)	(16)	-	-	-	133 115
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	125 246	111 636	-	(106 918)	-	-	-	-	129 965
	5581	за 2022г.	126 228	26 078	-	(27 059)	-	-	-	-	125 246
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 856	2 837	-	(7 001)	(9)	-	-	-	3 682
	5582	за 2022г.	2 615	7 658	-	(2 400)	(16)	-	-	-	7 856
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13	992	-	(2 557)	-	-	-	2 544	992
	5583	за 2022г.	38	-	-	(25)	-	-	-	-	13
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	245	(245)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	8 300	-	1 231	(9 531)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	5 820	-	-	-	-	-	-	5 820
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	133 115	121 285	245	(116 720)	(10)	X	-	2 544	140 459
	5570	за 2022г.	137 181	33 735	1 231	(39 015)	(16)	X	-	-	133 115

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)

Хасаншин Инсаф
Газинурович

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 397	6 445
Расходы на оплату труда	5620	60 412	30 396
Отчисления на социальные нужды	5630	10 865	5 741
Амортизация	5640	20 442	17 596
Прочие затраты	5650	102 174	86 258
Итого по элементам	5660	200 290	146 436
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 628 202	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(110 091)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 828 492	36 345

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

Руководитель _____
(подпись)

**Хасаншин Инсаф
Газинурович**
(расшифровка подписи)

28 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	293	5 816	(3 996)	-	2 113

Руководитель _____
(подпись)

**Хасаншин Инсаф
Газинурович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Хасаншин Инсаф
Газинурович**
(расшифровка подписи)

28 марта 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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

**Хасаншин Инсаф
Газинурович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.
