# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

## ООО «А-Мега»

### 1. Основные средства

**Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Выбыло объектов | | | | | | Переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Обесценение | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Обесценение | начислено амортизации | Обесценение | Восстановление убытка от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Обесценение |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023 г. | 413 | (21) | - | 2 251 | - | - | - | (503) | - | - | - | - | 2 664 | (524) | - |
| | 5210 | за 2022 г. | - | - | - | 413 | - | - | - | (21) | - | - | - | - | 413 | (21) | - |

### 2. Запасы

**Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023 г. | 8 342 | - | 64 166 | (56 517) | - | - | X | 15 991 | - |
| | 5420 | за 2022 г. | 6 693 | - | 31 204 | (29 555) | - | - | X | 8 342 | - |

### 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

**Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | 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 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023 г. | 1 702 | (34) | 97 127 | - | 95 593 | 1 568 | - | - | - | - | 1 668 | (34) |
| | 5530 | за 2022 г. | 150 | - | 50 055 | - | 47 981 | 555 | - | - | - | - | 1 702 | (34) |
| Итого | 5500 | за 2023 г. | 1 702 | (34) | 97 127 | - | 95 593 | 1 568 | - | X | X | X | 1 668 | (34) |
| | 5520 | за 2022 г. | 150 | - | 50 055 | - | 47 981 | 555 | - | X | X | X | 1 702 | (34) |

## 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 2023 г. | 200 | 3 300 | - | 3 500 | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022 г. | - | 950 | - | 750 | - | - | - | - | 200 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023 г. | 15 250 | 125 364 | - | 93 680 | 3 481 | - | - | - | 43 453 |
| | 5580 | за 2022 г. | 9 040 | 54 806 | - | 46 471 | 2 125 | - | - | - | 15 250 |
| Итого | 5550 | за 2023 г. | 15 450 | 128 664 | - | 97 180 | 3 481 | X | X | X | 43 453 |
| | 5570 | за 2022 г. | 9 040 | 55 756 | - | 47 221 | 2 125 | X | X | X | 15 450 |

## 4. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 3 341 | 1 108 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 10 723 | 4 200 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 591 | 764 |
| Амортизация | 5640 | 503 | 21 |
| Прочие затраты | 5650 | 14 265 | 4 178 |
| Итого по элементам | 5660 | 31 423 | 10 271 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 31 423 | 10 271 |

## 5. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 115 | 716 | (115) | - | 716 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв по отпускам | 5701 | 115 | 716 | (115) | - | 716 |

## Расчет стоимости чистых активов

ООО "А-Мега"

(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 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 2 139 | 392 | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 150 | 30 | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 15 991 | 8 342 | 6 693 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 606 | 681 | 675 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 1 635 | 1 668 | 150 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 617 | 841 | 687 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 55 | 121 | 25 |
| **ИТОГО активы** | **-** | **23 193** | **12 075** | **8 230** |
| **Пассивы** | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | 200 | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 43 453 | 15 250 | 9 040 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 716 | 115 | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| **ИТОГО пассивы** | **-** | **44 169** | **15 565** | **9 040** |
| **Стоимость чистых активов** | **-** | **(20 976)** | **(3 490)** | **(810)** |

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