

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АБСОЛЮТ» за 2023 год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АБСОЛЮТ» за 2023 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2023 года.

### **1. Общие сведения**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ».

Адрес местонахождения: 650004, Кемеровская обл. – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Большевистская, д. 2, оф. 106

ОГРН: 1024200697894

ИНН / КПП: 405040700 / 420501001

Основной ОКВЭД: 46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

Учредитель: Курнаков Вадим Викторович (доля 100 %).

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор: Горобец Евгений Михайлович.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Среднесписочная численность работающих за 2023г. составила 14 человек

Размер уставного капитала организации: 100 000 руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет одно обособленное подразделение, расположенное по адресу: г. Кемерово, ул. Большевистская, д. 2, пом. 104.

### **2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### 3. Основные элементы учетной политики

К бухгалтерскому учету в качестве основного средства принимается актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основного средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого он будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства от 01.01.2002 №1).

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Транспортные средства (свыше трех лет до пяти лет включительно).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Срок полезного использования по ППА рассчитывается из сроков и условий, установленных договорами аренды. Применяется линейный метод начисления амортизации.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы оцениваются по учетной цене с применением бухгалтерского счета 10 «Материалы». В качестве учетной цены принимается договорная цена, уплаченная и (или) подлежащая уплате поставщику при приобретении (создании) материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Учет ведется аналогично иным материалам с применением счета 10 «Материалы». Списание производится в момент передачи в производство на основании актов на списание. Выручка определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке.

Общество не создает резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на предмет их обесценения в случае морального устаревания запасов, потери ими первоначальных качеств, снижения их рыночной стоимости, а также сужения рынков сбыта производится Обществом по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет расчетов с поставщиками и покупателями ведется по каждому поставщику, покупателю, предъявленному счету и виду платежа.

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

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов включаются в состав прочих расходов единовременно.

В состав прямых расходов включается покупная стоимость товаров и транспортные расходы по доставке товаров, включающие ж/д тариф, возврат порожних цистерн, затраты по обслуживанию вагоно-цистерн, страхование груза, и другие расходы (если возможно отнести конкретные расходы к конкретному товару).

Коммерческие расходы учитываются на счете 44. Итоговая сумма сформированного счета 44 закрывается на счет 90.07 «Коммерческие расходы»

Товары для перепродажи отражаются в учете на счете 41 «Товары на складах» по покупной стоимости. Расходы, связанные со сбытом товара, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», списываются полностью в отчетном периоде на счет 90 «Продажи»

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна со-

ответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто. Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%. Изменений налоговых ставок в отчетном периоде не было.

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения:

506 316 тыс.руб. - прибыль до налогообложения,  
101 263 тыс.руб. – условный расход по налогу на прибыль,  
30 542 тыс.руб. – постоянный налоговый расход,  
131 804 тыс.руб. – налог на прибыль,  
129 тыс.руб. – отложенные налоги,  
131 933 тыс.руб. – текущий налог на прибыль.

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты, векселя Сбербанка и другие высоколиквидные финансовые вложения. Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте Общество использует курс ЦБ РФ на дату операции по валютным счетам. Свернуто представляются возвраты денежных средств покупателям и от поставщиков.

Общество создает следующие виды оценочных обязательств:  
оценочное обязательство на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2023 остаток резерва на оплату отпусков составлял 12 644 тыс. руб., на 01.01.2023 остаток составлял 3 727 тыс.руб. В течение 2023г. было начислено резерва 13 116 тыс.руб., погашено - 4 198 тыс.руб.

#### 4. Факты хозяйственной жизни, которые имели место в отчетном периоде.

Сумма признанной выручки в 2023г. составила 6 246 666 тыс. рублей.

Номенклатура	Выручка без НДС, тыс. руб.
1. ГСМ	3 523 659
Бензины 92, тонна	109 537
Бензины 95, тонна	422 608
Битум	68 791
Дизельное топливо, тонна	2 918 856
Топливо ТС, тонна	3 866
10. Уголь	19
2. Фасовка	47
3. Шины	2 696 069
5. Услуги	3 919

Величина выручки определена исходя из стоимости реализованных товаров по определенной в договоре цене по методу начисления, исходя из подписанных заказчиком УПД.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за отчетный период, отсутствует.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила 1 304 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установлен ЦБ РФ на отчетную дату.

Стоимость финансовых вложений на отчетную дату на конец отчетного периода составляет 93 000 тыс. руб.

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетную дату.

В течение отчетного периода сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, составила «-» 84 252 тыс.руб. (сальдо денежных потоков от текущих операций); сумма денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности, составила 67 603 тыс. руб. (сальдо денежных потоков от инвестиционной и финансовой деятельности).

В 2023 г. компания пользовалась кредитами в форме возобновляемых кредитных линий, предоставленных ПАО Банк ВТБ, Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО. Срок погашения данных кредитов 2024 г.

Наименование кредитора, номер договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Дата окончания договора	Остаток задолженности на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Азиатско-Тихоокеанский Банк АО г.Улан-Удэ Ф-л			100 000
1499/0000191 от 22.12.2022 (100)	100 000	22.12.2024	100 000
БАНК ВТБ (ПАО) ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"			296 976
КС-ЦУ-703750/2023/00070 от 19.05.2023 (180) транш	180 000	19.05.2024	121 195
СВЛ/403123-353586 от 10.09.2023 (100)	100 000	10.09.2024	100 000
СВЛ/403123-353961 от 10.09.2023 (100) транш	100 000	11.09.2024	75 780
СВЛ/403123-510027 от 28.11.2023 г.	100 000	28.11.2025	
<b>Итого</b>			<b>396 976</b>

#### ФСБУ 25/2018

Доходы от операционной аренды признаются равномерно в качестве доходов по обычным видам деятельности.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 г. составила 2 470 тыс. руб.

Общество не признаёт в учете ППА и обязательство по аренде к договорам аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. В этом случае арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общая сумма расходов по аренде за 2023г., не признаваемой ППА:

Арендодатель	Сумма (тыс.руб.)
ООО "ФАРМО" (ИНН 4252004392)	12
ООО "ЮНИТЭК" (ИНН 4205042136)	638
ИП Шимшилов Сулейман Або-оглы (ИНН 771822985099)	1 303
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 950</b>

### Информация об объектах аренды с признанием права пользования активом

ППА	Первоначальная стоимость ППА (тыс.руб.)
Автомобиль AUDI SQ8	7 482
Автомобиль Mitsubishi L200 г/н K231HE142 (VIN MMCJJKL10NH002985)	3 228
Автомобиль Mitsubishi L200 г/н K832HK142 (VIN MMCJJKL10NH016430)	3 844

Амортизация прав пользования арендованным имуществом (ППА) начисляется линейным способом.

Расшифровка прочих доходов-расходов (тыс. руб.):

<b>Прочие доходы:</b>	<b>221 939</b>
госпошлина	26
реализ-ия прочего имущ-ва	1
курсовые разницы	69 959
проценты по депозиту	2 876
проценты по займу	6 178
векселя	71 029
бонус (премия) от поставщика	67 647
прочие доходы (штрафы по договорам)	4 219
<b>Прочие расходы</b>	<b>184 862</b>
проценты по кредиту, займу	31 176
услуги кредитных организаций	2 992
госпошлина	324
курсовые разницы	68 654
убытки прошлых лет	28
векселя	71 029
реализ-ия прочего имущ-ва	1
прочие (НДС, мат. помощь)	9 394
штрафы по хоз.договорам	1 260

### 5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н) связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей финансовую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая финансовую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанные стороны в 2023 году:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Дата наступления оснований
Курнаков Вадим Викторович	Учредитель. Доля участия в Обществе 100 %.	2021 г.
ООО «ЮНИТЭК»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит обще-	2012 г.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Дата наступления оснований
	ство	
ООО «ОЛИВА»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	2021 г.
ООО «ФОРУС»	Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит общество	2022 г.

Операции со связанными сторонами, проведенные Обществом в 2023 г.

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Виды операций	Остаток на начало отчетного периода	Продажи (Доход)	Закупки (Расход)	Остаток на конец отчетного периода (не завершенные операции)	Условия и сроки осуществления расчетов
ООО «ЮНИТЭК»	Расчеты с покупателями и заказчиками	99 742	199 420		104 115	Текущая задолженность/ежемесячно/де нежные расчеты
ООО «ЮНИТЭК»	Расчеты с поставщиками	38 442		387 690	22 085	
ООО «ОЛИВА»	Расчеты с покупателями и заказчиками	5 834			5 834	Текущая задолженность/ежемесячно/де нежные расчеты
ООО «ОЛИВА»	Займы	0		99 179	99 179	В срок до 2033 г.
ООО «ФОРУС»	Расчеты с покупателями и заказчиками	335	0		0	Текущая задолженность/ежемесячно/де нежные расчеты
ООО «ФОРУС»	Расчеты с поставщиками	0		4 685	2 422	Текущая задолженность/ежемесячно/де нежные расчеты

Мы подтверждаем полноту информации, представленной в отношении связанных сторон. Мы надлежащим образом отразили и раскрыли в отчетности сведения о связанных сторонах, остатки на их счетах и проводимые ими операции.

Информация о бенефициарном владельце:

ФИО	Основание и дата наступления
Курнаков Вадим Викторович	Протокол № 1 от 15.11.2002 г. Договор 22/350-Н/42-2021-4-403 от 11.09.2021 г. Договор 22/350-Н/42-2022-1-598 от 06.04.2022 г. Договор 22/350-Н/42-2022-1-599 от 06.04.2022 г. Договор 22/350-Н/42-2022-1-600 от 06.04.2022 г.

## 6. Вознаграждения управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу: 81 900 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 11 300 тыс. руб.

Персональные долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу трудовыми договорами не предусмотрены.

## 7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В 2024 году у Общества не ожидается:  
прекращение или существенное сокращение деятельности,

значительные убытки от основной деятельности, что величина чистых активов будет отрицательной, существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение предприятия, от нормальных значений, неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки, трудностей с соблюдением условий кредитных договоров и договоров займа, возможности потери основного управленческого персонала без должной его замены, возможности потери рынка сбыта, лицензий или основного поставщика, возможности проблем с трудовыми ресурсами и дефицитом значимых средств производства и прочих аналогичных аспектов деятельности предприятия.

Следовательно, ликвидации Общества в следующем отчетном году не предвидится.

По оценке руководства, Общество способно продолжать деятельность непрерывно в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составили -1 801 558 тыс.руб.

## **8. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества**

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

В 2023 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности, в том числе не намерено произвести продажу или прекращение какого-либо направления деятельности, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион.

## **9. Информация о хозяйственных рисках Общества**

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24.02.2022, и ее последствия рассматриваются как существенное событие, которое не оказало значительного влияния на деятельность Общества в 2023 году и после отчетной даты.

В связи с введением санкций зарубежных стран на поставку и закупку сырья, материалов, товаров, в России наблюдается снижение биржевых индексов, увеличение спроса на товары с участием импортного производства, существенный рост цен на внутреннем рынке.

Общество считает возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Прочие события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества в период между от-

четной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

### 10. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 01.01.2024 по 01.03.2024 событий, способных оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не произошло.

### 11. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Судебные разбирательства.

Дата	Дело	Истец	Ответчик	Предмет спора	Сумма
07.07.2023	A51-11750/2023	ООО «АБСОЛЮТ»	Владивостокская таможня	Признание недействительным ненормативного правового акта	-
11.10.2023	A27-19053/2023	ПАО «Газпром нефть»	ООО «АБСОЛЮТ»	Взыскание штрафа и убытков	1 181 759, 86 руб.
05.12.2023	A27-23008/2023	ООО «АБСОЛЮТ»	ООО «ТЭК «Восток»	Взыскание штрафа	252 550 руб.
09.01.2024	A27-83/2024	ПАО «НК «Роснефть»	ООО «АБСОЛЮТ»	Взыскание штрафа	878 000 руб.
18.01.2024	A27-704/2024	ООО «АБСОЛЮТ»	АО «КТК»	Взыскание суммы основного долга	249 558 750,36 руб.
12.02.2024	A27-2387/2024	ООО «АБСОЛЮТ»	ООО ТД «СДС-Трейд»	Взыскание убытков	21 000 руб.
06.03.2024	A27-4238/2024	ООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт-Трейдинг»	ООО «АБСОЛЮТ»	Взыскание штрафа	94.500 руб.

### 12. Государственная помощь

В 2023 году Общество государственную помощь не получало.

### 13. Иные сведения

Данная отчетность не пересматривалась, изменения не вносились.

01.03.2024 г.

Руководитель



Горобец Е.М.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 за период	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	запраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	3 844	-	(3 844)	-
в том числе:							
Автомобиль Mitsubishi L200 г/н К832НК142 (VIN MMSJJKL10NH016430)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	3 844	-	-	-

## 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	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 430	7 430	434
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 нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



## 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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	449 121	-	449 121	8 849 868	(8 196 158)	-	X	1 102 859	-	1 102 859				
	5420	за 2022г.	299 081	-	299 081	10 509 404	(10 359 335)	-	X	449 121	-	449 121				
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 179	-	4 179	1 435	(2 049)	-	249	3 565	-	3 565				
	5421	за 2022г.	1 505	-	1 505	5 417	(2 743)	-	1 862	4 179	-	4 179				
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5403	за 2023г.	359 754	-	359 754	5 898 306	(5 220 012)	-	2 024 749	1 038 048	-	1 038 048				
	5423	за 2022г.	191 887	-	191 887	6 731 973	(6 564 107)	-	1 049 693	359 754	-	359 754				
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	85 099	-	85 099	2 589 722	(2 613 648)	-	-	61 173	-	61 173				
	5424	за 2022г.	105 617	-	105 617	3 394 284	(3 414 801)	-	-	85 099	-	85 099				
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	(360 449)	-	-				
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	89	-	89	97	(118)	-	-	68	-	68				
	5427	за 2022г.	73	-	73	377 730	(377 714)	-	-	89	-	89				

## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода		
			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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	1 482 510	-	1 158 317	-	(1 061 032)	-	-	-	-	-	-	1 591 933	-
за 2022г.	5530	за 2022г.	1 549 560	-	13 818 778	-	(13 885 828)	-	-	-	-	-	-	1 482 510	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 263 789	-	7 632 799	-	(7 597 460)	-	-	-	-	-	-	1 299 130	-
за 2022г.	5531	за 2022г.	1 229 397	-	9 740 714	-	(9 70 632)	-	-	-	-	-	-	1 263 789	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	197 831	-	3 645 340	-	(3 701 211)	-	-	-	-	-	-	253 702	-
за 2022г.	5532	за 2022г.	296 808	-	4 069 442	-	(4 168 419)	-	-	-	-	-	-	197 831	-
Прочая	5513	за 2023г.	20 890	-	28 347	-	(10 136)	-	-	-	-	-	-	39 101	-
за 2022г.	5533	за 2022г.	48 342	-	8 622	-	(36 074)	-	-	-	-	-	-	20 890	-
Итого	5500	за 2023г.	1 482 510	-	1 158 317	-	(1 061 032)	-	-	-	-	-	-	1 591 933	-
за 2022г.	5520	за 2022г.	1 549 560	-	13 818 778	-	(13 885 828)	-	-	-	-	-	-	1 482 510	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 704	22 704	39 521	39 521	78 270	78 270
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 106	20 106	36 923	36 923	75 672	75 672
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 598	2 598	2 598	2 598	2 598	2 598
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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	9 631	6 790	-	(11 642)	4 780
	5574	за 2022г.	10 530	3 844	-	(4 743)	9 631
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	479 365	3 455 840	32 437	(2 827 462)	1 140 253
в том числе:	5580	за 2022г.	791 559	2 501 642	23 970	(2 855 928)	479 365
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	60 038	6 811 652	-	(6 327 906)	543 784
	5581	за 2022г.	305 286	5 332 389	-	(5 577 637)	60 038
авансы полученные	5562	за 2023г.	115 720	1 270 649	-	(1 349 917)	36 452
	5582	за 2022г.	36 392	5 750 678	-	(5 671 350)	115 720
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	69 402	1 991 386	-	(2 004 029)	56 760
	5583	за 2022г.	19 520	2 484 750	-	(2 444 868)	69 402
кредиты	5564	за 2023г.	203 697	2 798 461	27 626	(2 628 712)	401 073
	5584	за 2022г.	422 517	2 314 530	-	(2 554 203)	203 697
займы	5565	за 2023г.	-	90 000	3 551	(3 551)	90 000
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	30 508	197 440	-	(215 764)	12 184
	5586	за 2022г.	7 845	215 775	-	193 122	30 508
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	479 365	3 455 840	32 437	(2 827 462)	1 140 253
Итого	5570	за 2022г.	791 559	2 501 642	23 970	(2 855 928)	479 365

**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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 049	2 549
Расходы на оплату труда	5620	133 418	87 896
Отчисления на социальные нужды	5630	25 105	16 772
Амортизация	5640	3 913	5 190
Прочие затраты	5650	195 822	265 142
Итого по элементам	5660	360 307	377 549
Изменение стоимости проданных товаров	5665	5 417 119	6 765 447
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	5 777 426	7 142 996

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 727	13 116	(4 198)	-	12 644

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Поручительство	5811	1 370 000	1 135 000	970 000

Руководитель

(подпись)



Горобец Евгений  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.