

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛИГАС» за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГАС»

Сокращенное наименование: ООО «ЛИГАС»

Дата создания – 16.12.2010

ОГРН 1105050009107

ИНН 5052021995

Основной вид деятельности – 46.73.4 (торговля оптовая лакокрасочными материалами)

Место нахождение: 141196, Московская обл., Фрязино г., Окружной проезд, д. 11а.

Уставный капитал ООО «ЛИГАС» составляет 1 010 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами являются участники, которые владеют долями более 25% в капитале Общества.

Участниками Общества являются: Гутенев А.Б. (45% УК), Логачев А.В. (45% УК). К ООО «ЛИГАС» перешла доля 10% УК после выхода Егорова Д.В. из состава участников с выплатой действительной стоимости доли по протоколу № 10 от 08.11.2023, рассчитанной на основании данных бухгалтерского баланса за девять месяцев 2023 года. Выплата произведена 17.11.2023 в полном объеме.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Руководство текущей хозяйственно-финансовой деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Решением внеочередного Общего собрания участников от 14.12.2021 генеральным директором Общества избран Гутенев А.Б.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2023 – 232 человек.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2022 – 204 человек.

Средняя численность сотрудников на 31.12.2021 – 199 человек.

Перечень обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2023:

143985, Московская область, Балашихинский район, д. Соболиха, ул. Новослободская д. 13

630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фабричная, д.10, кор. 19

420054, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Техническая, д.120

153021, Ивановская область, г.Иваново, Фабричный проезд, д.9



МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

www.renner.ru

- 141407, Московская область, г. Химки, мкр. Подрезково, квартал Черкизово, тер. 2
- 440015, Пензенская область, г. Пенза, ул. Измайлова, д.32, 1
- 410009, Саратовская область, г. Саратов, ул. Большая Горная, д. 324
- 117623, г. Москва, муниципальный округ Южное Бутово, вн. тер. г., Мжд Курское, 33-й км, вл.1, стр. 4
- 426011, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Майская, д. 57
- 141112, Московская область, г. Щелково, ул. Московская, 68А
- 119530, г. Москва, Очаковское шоссе, д. 30, стр.1
- 150062, Ярославская область, г. о. Ярославль, г. Ярославль, 1-я Яковлевская ул., зд. 2а
- 442544, Пензенская область, г. о. Кузнецк, г. Кузнецк, Сухановская ул., влд. 39
- 160021, Вологодская область, г. о. Вологда, г. Вологда, Александра Клубова ул., д. 99
- 214016, Смоленская область, г.о. Смоленск, г. Смоленск, Соболева ул., д. 108

Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Партнеры»
Государственная регистрация № 395.964, выдано Московской регистрационной палатой
01.03.2001. ИНН/КПП – 7704222644/770401001
Основной государственный регистрационный номер -1037739020714.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, которая предполагает, что ООО «ЛИГАС» продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и раскрытие отдельных положений учетной политики

2.2 Пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы»

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом по сроку, действие прав на нематериальный актив или ожидаемого срока использования ООО «ЛИГАС». Первоначальная стоимость нематериальных активов, признанных Обществом, может быть достоверно определена. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

2.3 Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости



МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

www.renner.ru

Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом по нормам, установленным в зависимости от предполагаемого срока полезного использования.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: земельный участок стоимостью 1 669 тыс. руб.

Объекты основных средств, переведенные на консервацию, отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

По строке 1150 отражена стоимость ППА, которые представлены транспортными средствами, предоставленными Обществу по договорам лизинга, помещениями офиса и склада.

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА в любом из случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

При этом, договор аренды не предполагает возможность выкупа предмета аренды по цене ниже справедливой стоимости и Общество не предполагает сдавать предмет аренды в субаренду.

По строке 1150 отражены основные средства, переданные в аренду.

Изменения учетной политики.

Информация об основных средствах, переданных для сдачи в аренду, отражена по строке 1150 Бухгалтерского баланса.

Корректировка Бухгалтерского баланса в связи с изменениями учетной политики

Наименование	Строка 1150		Строка 1160	
	2022	2021	2022	2021
До изменений	85 266	69 378	2 779	2 800
Изменения	+2 779	+2 800	-2 779	-2 800
После изменений	88 045	72 178	-	-

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в разделе 2 табличных пояснений.

2.4 Пояснения к строке 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы отражены по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке до центральных складов, производимые до передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы запасов.

Общество создает резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности, при наличии признаков обесценения. Признаками обесценения запасов могут быть: моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости.

В годовой бухгалтерской отчетности запасы отражаются по балансовой стоимости, равной фактической себестоимости за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 признаки обесценения отсутствовали. Резерв под обесценение не создавался.



МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

www.renner.ru

По состоянию на 31.12.2021 авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, отсутствуют. На 31.12.2022 авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, составили 13 832 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, составили 675 тыс. руб.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4 табличных пояснений.

2.5 Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2023 года просроченная дебиторская задолженность составляет 6 157 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года просроченная дебиторская задолженность составляет 3 577 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года просроченная дебиторская задолженность составляет 9 196 тыс. руб.

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сомнительным долгом признается долг, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности.

Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2023 – 6 157 тыс. руб. Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2022 - 3 577 тыс. руб. Величина сформированного резерва по состоянию на 31.12.2021 – 9 196 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по ее видам раскрыта в разделе 5 табличных пояснений. Изменения показателей отражены свернуто.

2.6 Пояснения к строке 1310 «Уставный капитал», 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 составил 1 010 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 составил 1 010 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2021 составил 1 010 тыс. руб.

По строке 1320 отражена действительная стоимость доли, оплаченная участнику при его выходе из состава учредителей - 46 688 тыс. руб.

2.7 Пояснения к строке 1510 «Заемные средства»

В составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по договору овердрафта. Лимит на 2021-2023 гг. составляет 120 000 тыс. руб., лимит 2023-2024 гг. составляет 130 000 тыс. руб. В 2023 году привлечено 320 161 тыс. руб. и погашено 329 863, в 2022 году привлечено 639 463 тыс. руб. и погашено 629 761 тыс. руб.; в 2021 году привлечено и погашено 40 404 тыс. руб.

ООО «ЛИГАС» может дополнительно привлечь средства на сумму 130 000 тыс. руб. в 2024 году в рамках договора овердрафта.

2.8 Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2023 просроченная кредиторская задолженность составляет 2 126 тыс. По состоянию на 31.12.2022 просроченная кредиторская задолженность составляет 112



МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

www.renner.ru

тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 просроченная кредиторская задолженность составляет 346 тыс. руб. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по ее видам раскрыта в разделе 5 табличных пояснений. Изменение показателей отражено свернуто.

2.9 Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных работниками на отчетную дату, а также отчислений во внебюджетные фонды. На 31.12.2023 резерв составил 39 588 тыс. руб. На 31.12.2022 резерв составил 19 962 тыс. руб. На 31.12.2021 резерв составил 15 166 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличных пояснений.

Оценочное обязательство в связи с гарантийными обязательствами в отношении проданных товаров не сформированы, поскольку вероятность уменьшения экономических выгод организации в связи с возвратом некачественного товара оценивается как низкая. Оценка произведена на основе прошлого опыта, поскольку присутствует единичный случай возврата некачественного товара в 2021 году и единичный случай возврата некачественного товара 2022 году.

Обеспечение обязательств и платежей, выданные по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 гг. отсутствуют.

2.10 Пояснения к строкам 1450 и 1550

В составе прочих обязательств Общество отражает обязательства по аренде, возникшие в связи с применением ФСБУ 25/2018.

Обязательства по аренде со сроком погашения более 12 месяцев на 31.12.2023 составляют 35 679 тыс. руб., 31.12.2022 составляют 12 954 тыс. руб., 31.12.2021 составляют 20 803 тыс. руб.

Обязательства по аренде со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2023 составляют 25 300 тыс. руб., 31.12.2022 составляют 11 311 тыс. руб., 31.12.2022 составляют 10 822 тыс. руб.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах и раскрытие отдельных положений учетной политики

3.1. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления.

Доходы от реализации в 2023 году составили: 4 327 564 тыс. руб.

Доходы от реализации в 2022 году составили: 3 171 838 тыс. руб.

Прирост выручки составил: 1 155 726 тыс. руб.

Темп роста выручки: 1,36



МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

www.renner.ru

3.2. Себестоимость

Себестоимость продаж в 2023 году составила: 2 606 400 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2022 году составила: 2 289 675 тыс. руб.

Прирост себестоимости составил: 316 725 тыс. руб.

Темп роста себестоимости: 1,14

3.3 Коммерческие расходы признаются расходами отчетного периода по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие расходы в 2023 году составили: 806 839 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2022 году составили: 486 932 тыс. руб.

Прирост расходов составил: 319 907 тыс. руб.

Темп роста коммерческих расходов: 1,66

3.4 Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Прибыль от продаж в 2023 году составила 914 325 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2022 году составила 395 231 тыс. руб.

Увеличение прибыли от продаж составило: 519 094 тыс. руб.

Рентабельность продаж в 2023 году – 21,13 %

Рентабельность продаж в 2022 году – 12,46 %

В 2023 году темп роста выручки от продаж превысил темпа роста себестоимости проданного товара, что положительно повлияло на показатель рентабельности продаж за 2023 год.

3.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2023 году составили 6 409 тыс. руб., в том числе:

-Бонус, полученный от поставщика – 3 369 тыс. руб.

-Реализация ОС – 2 758 тыс. руб.

-Прочие доходы – 282 тыс. руб.

Прочие доходы в 2022 году составили 19 598 тыс. руб., в том числе:

-Восстановленный резерв по сомнительным долгам – 2 342 тыс. руб.

-Бонус, полученный от поставщика – 3 306 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год уменьшились на 13 189 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем за 2022 год.

Прочие расходы в 2023 году составили 100 744 тыс. руб., в том числе:

-Курсовые разницы – 76 861 тыс. руб.

-Расходы на услуги банка – 8 174 тыс. руб.

-Резервы по сомнительным долгам – 3 110 тыс. руб.

-Прочие расходы – 12 599 тыс. руб.

Прочие расходы в 2022 году составили 96 317 тыс. руб., в том числе:

-Курсовые разницы – 43 857 тыс. руб.



МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

www.renner.ru

-Расходы на услуги банков – 5 498 тыс. руб.

-Прочие расходы – 46 962 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год увеличились на 4 427 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем за 2022 год.

На изменения величины прочих доходов и расходов повлияли курсовые разницы, вызванные значительным колебанием курса евро. Общество закупает импортный товар и расчёты с поставщиками ведутся в иностранной валюте - евро.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто.

3.6 Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», применяя балансовый метод.

Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 170 416 тыс. руб., за 2022 год – 60 665 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2023 год составила 819 720 тыс. руб., за 2022 год составила 313 154 тыс. руб.

Различия между данными бухгалтерского и налогового учета образовались в связи с формированием расходов, не принимаемых для целей налогообложения, а также различиями бухгалтерского и налогового учета активов и обязательств. Временные разницы возникли в связи с различиями в оценке и признании основных средств, признанием резерва на оплату отпусков, арендных обязательств и процентов по арендным обязательствам.

3.7 Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2023 год: 646 733 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год: 247 211 тыс. руб.

Прирост чистой прибыли составил: 399 522 тыс. руб.

4. Отчет о движении денежных средств

За 2023 год расшифровка отдельных потоков по ОДДС:

Положительный поток в части НДС в сумме стр. 4119 – 501 342 тыс. руб.

Отражены в прочих расходах таможенные платежи (НДС, сборы, пошлины) стр. 4129 – 626 412 тыс. руб.

За 2022 год расшифровка отдельных потоков по ОДДС:

Положительный поток в части НДС в сумме стр. 4119 – 410 777 тыс. руб.

Отражены в прочих расходах таможенные платежи (НДС, сборы, пошлины) стр. 4129 – 428 361 тыс. руб.

В 2023 году денежные платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде отражены в составе финансовой деятельности по стр. 4329 в сумме 19 431 тыс. руб.

Денежные платежи в отношении процентов по обязательствам по аренде отражены в составе операционной деятельности по стр. 4123 в сумме 3 023 тыс. руб.



МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

www.renner.ru

5. Судебные и арбитражные процессы

На дату подписания бухгалтерской отчетности за судебные разбирательства отсутствуют. За 2023 год Общество не выступало в качестве истца, ответчика или третьего лица.

6. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

1. Учредители Общества: Гутенев А.Б. (45% УК), Логачев А.В. (45% УК), Егоров Д.В. выбыл из состава учредителей в 2023 году. Выступают поручителями по договору овердрафта Гутенев А.Б. (45% УК), Логачев А.В. (45% УК) и Егоров Д.В.
2. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор, заместитель генерального директора, технический директор, главный бухгалтер, руководители обособленных подразделений.

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид совершенной операции	Объем операций (тыс. руб.) с учетом НДС		Стоимость показателя по независимой оценке на конец отчетного периода операций (тыс. руб.) с НДС	Условия и сроки, форма расчетов	Велич. образ. резерва по сомнит. долгам на конец отч. периода	Велич. списан. дебит. задолж. по кот. истек срок иск. давности	Оплата труда с учетом страхов. взносов (для осн. управл. персонала) тыс. руб.		Долгоср. вознаграждение (для осн. управл. персонала) тыс. руб.
		2023	2022					2023	2022	
Учредители	Выплата дивидендов	469 628	185 080	-	-	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	Трудовой договор	-	-	-	-	-	-	244 865	43 983	-

7. Непрерывность деятельности

Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «ЛИГАС» продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует.



МАТЕРИАЛЫ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИС

www.renner.ru

141196, Московская область,
г. Фрязино, Окружной проезд, д. 11а
e-mail: info@renner.ru
тел. / факс: +7 (495) 647 7959

8. События после отчетной даты

В период с 01.01.2024 года по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности приняты решения о выплате дивидендов в размере 115 600 тыс. руб. Дивиденды выплачены в указанный период в полном объеме.

Влияние ситуации, связанной с военной спецоперацией России

В сложившихся условиях, продолжается непрерывная деятельность Общества, сокращение численности и оплаты труда не производилось. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют планы сокращения численности и объемов продаж. Рядом стран объявлен пакет санкций в отношении государственного долга РФ, активов ряда российских банков, а также санкций в отношении юридических и физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению USD и EUR. Ожидается, что данные события повлияют на деятельность российских компаний в различных отраслях.

В целях адаптации российской экономики правительство РФ объявило меры по поддержке бизнеса.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественных эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовые результаты деятельности Общества с целью принятия решений, минимизирующих возможные потери.

Приложения:

1. Таблица 1 «Нематериальные активы»
2. Таблица 2 «Основные средства»
3. Таблица 4 «Запасы»
4. Таблица 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
5. Таблица 6 «Затраты на производство»
6. Таблица 7 «Оценочные обязательства»

25.03.2023

Генеральный директор
ООО «ЛИГАС»

Главный бухгалтер
ООО «ЛИГАС»



А.Б. Гутенев

М.В. Тарасова

**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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	2 255	(1 583)	-	-	-	(222)	-	2 255	(1 805)
в том числе:	5110	за 2022г.	2 255	(1 360)	-	-	-	(223)	-	2 255	(1 583)
Прочие нематериальные активы	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	104	104	104
в том числе:				
ТЗ	5131	104	104	104

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		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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Гутенев Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024г.

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2023г.	318	75 315	36	75 597	-
	5250	за 2022г.	36	33 064	-	32 782	318
	5241	за 2023г.	318	75 315	36	75 597	-
	5251	за 2022г.	36	33 064	-	32 782	318

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:			
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	9 586	4 199	3 784
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	99 708	28 955	21 106
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 546	44 810
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 669	1 669	1 669
	5288	-	-	-



Руководитель
Гутнев Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	резерв 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.	515 045	-	515 045	2 795 737	(2 673 551)	-	-	X	637 231	-	637 231	-	-
	5420	за 2022г.	465 823	-	465 823	2 396 723	(2 347 501)	-	-	X	515 045	-	515 045	-	-
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 621	-	1 621	27 797	(60 320)	-	-		1 910	-	1 910	-	-
	5421	за 2022г.	1 254	-	1 254	22 618	(47 224)	-	-		1 621	-	1 621	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	5 871	(4 570)	-	-		1 300	-	1 300	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	513 405	-	513 405	2 762 069	(2 606 895)	-	-		634 007	-	634 007	-	-
	5423	за 2022г.	464 568	-	464 568	2 374 105	(2 299 841)	-	-		513 405	-	513 405	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	19	-	19	-	(1 766)	-	-		13	-	13	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	(436)	-	-		19	-	19	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
утенев Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

25 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	130 749	(3 577)	187 965	-	(95 935)	-	(2 580)	-	-	222 779	(6 157)
в том числе:	5530	за 2022г.	107 191	(9 196)	77 571	-	(54 013)	-	5 619	-	-	130 749	(3 577)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	33 007	(3 577)	37 279	-	(8 760)	-	(2 217)	-	-	61 526	(5 794)
Авансы выданные	5531	за 2022г.	57 078	(9 196)	20 745	-	(44 816)	-	5 619	-	-	33 007	(3 577)
Прочая	5512	за 2023г.	43 572	-	3 698	-	(41 447)	-	(363)	-	-	5 823	(363)
	5532	за 2022г.	5 128	-	41 894	-	(3 450)	-	-	-	-	43 572	-
	5513	за 2023г.	54 170	-	146 988	-	(45 728)	-	-	-	-	155 430	-
	5533	за 2022г.	44 984	-	14 933	-	(5 747)	-	-	-	-	54 170	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	130 749	(3 577)	187 965	-	(95 935)	-	(2 580)	X	-	222 779	(6 157)
	5520	за 2022г.	107 191	(9 196)	77 571	-	(54 013)	-	5 619	X	-	130 749	(3 577)

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
		6 157	-	3 577	-	9 196	-
Всего	5540						
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 157	-	3 577	-	9 196	-
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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	363 516	672 407	289	(601 463)	(105)	(105)	-	-	-	434 644
	5580	за 2022г.	380 499	835 705	3 256	(855 879)	(65)	(65)	-	-	-	363 516
	5561	за 2023г.	232 109	77 777	7	(208 655)	(97)	(97)	-	-	-	101 141
	5581	за 2022г.	310 780	110 575	12	(189 258)	-	-	-	-	-	232 109
	5562	за 2023г.	58 385	33 258	-	(34 200)	(8)	(8)	-	-	-	57 436
	5582	за 2022г.	26 326	52 570	-	(20 446)	(65)	(65)	-	-	-	58 385
	5563	за 2023г.	51 237	114 942	2	(25 807)	-	-	-	-	-	140 374
	5583	за 2022г.	38 184	25 230	171	(12 348)	-	-	-	-	-	51 237
	5564	за 2023г.	9 891	320 161	280	(330 332)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	639 463	3 073	(632 645)	-	-	-	-	-	9 891
Кредиты	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	11 894	126 268	-	(2 469)	-	-	-	-	-	135 693
	5586	за 2022г.	5 209	7 867	-	(1 182)	-	-	-	-	-	11 894
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	363 516	672 407	289	(601 463)	(105)	(105)	X	-	-	434 644
	5570	за 2022г.	380 499	835 705	3 256	(855 879)	(65)	(65)	X	-	-	363 516

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	2 126	112	346
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	2 126	112	346
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Гутенев Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	61 749	46 382
Расходы на оплату труда	5620	471 448	255 926
Отчисления на социальные нужды	5630	109 459	65 990
Амортизация	5640	34 971	26 323
Прочие затраты	5650	129 212	92 311
Итого по элементам	5660	806 839	486 932
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 606 400	2 289 675
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	3 413 239	2 776 607

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



Руководитель
Гутнев Александр
Борисович
(расшифровка подписи)

25 марта 2024г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (153)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700 *	19 962	57 800	(38 022)		39 588



Руководитель Гутнев Александр Борисович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г. Мо. г. ФРЯЗИН