

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

ООО «Торгово-производственная компания»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-производственная компания»;

Сокращенное наименование: ООО «ТПК»;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-производственная компания»

(далее – «Общество»): Российская Федерация, г. Калининградская обл., г. Светлогорск, ул. Железнодорожная, д. 21, офис 2.

ИНН: 3917049813

КПП: 391701001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, г. Калининградская обл., г. Светлогорск, ул. Железнодорожная, д. 21, офис 2.

Регистрация Общества:

04.06.2018 года ООО «ТПК» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1183926014766**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен размеру 10 000 рублей.

Участник общества:

- Вартанян Мгер Георгиевич с 02.11.2022 г. – 100%

Среднесписочная численность работающих за 2022 год – 124 человек, за 2023 – 128 человек

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- производство продукции (сырья и ингредиентов пищевой промышленности);
- торговля оптовая.

Общество является резидентом Особой экономической зоны в Калининградской области реализующим инвестиционный проект «Организация производства сырья и ингредиентов для пищевой промышленности» (Свидетельство о внесении в Единый реестр резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области от 16 августа 2018 года регистрационный номер 18425) и ведет отдельный учет по инвестиционной деятельности и прочей.

Единоличный исполнительный орган Общества:

- Директор Ноздрачев Артем Борисович.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ТПК» осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за отчетный период Тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г., Тыс. руб.
1	ООО «СИБТЕХАКС»	ООО «ТПК» - заимодавец ООО «СИБТЕХАКС» - заемщик	Договор займа № 06-04 от 06.04.2022 Договор займа 14-02 от 14.02.2023 Договор займа № 06-07 от 06.07.2022	32 145 000	26 250 000,00
2	ООО «СПО-Балтика»	ООО «ТПК» - арендатор ООО «СПО-Балтика» - арендодатель	Договор аренды	10 250 020,00	15 324 205,59

Бенефициаром является Варганын Мгер Георгиевич – 25.05.1965 г.р.

В 2023 году производили выплату дивидендов в размере 117 512 тыс.руб по решению единственного участника б/н от 13.03.2023

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу (директор, финансовый директор):

	(тыс. руб.)	2023г	2022г
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2353,68	1816,72
2	Начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	388,52	354,81

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТПК» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2023 г., утверждена приказом от 30.12.2022 № 1УП, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применение программы 1С:Предприятие 8.3

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С:Предприятие 8.3, в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта (периода, в течение которого использование объекта основных средств способно приносит доход), нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, а так же технической документации.

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету срок их полезного использования устанавливается приказом руководителя Общества.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической производственной себестоимости.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- производство продукции (сырья и ингредиентов пищевой промышленности);
- торговля оптовая.

Для отдельного учета доходов от реализации продукции (работ, услуг) собственного производства и товаров по основным видам деятельности в соответствии с характером отражаемых операций на счете 90.01 «Выручка» ведется аналитика:

- Выручка от реализации продукции собственного производства:

в тыс.руб

2021	2022	2023
1 176 689	1 614 903	1 911 407

- Выручка от торговых операций:

тыс. руб.

2021	2022	2023
284 407	427 716	433 491

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

Учет затрат по обычным видам деятельности ведется на счете 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы».

При формировании расходов по обычным видам деятельности организация обеспечивает их группировку по следующим элементам и статьям:

Элементы расходов	Статья затрат
Амортизация	Амортизация
Расходы на оплату труда	Оплата труда
Отчисления на социальные нужды	Страховые взносы (соц. отчисления)
Материальные затраты	Материальные затраты производственные Затраты на ремонт, тех осмотр и запасные части техники Топливо Прочие материальные затраты
прочие затраты	Прочие затраты

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы получены Обществом от сдачи имущества в аренду, от продажи прочего имущества. Информация о прочих доходах приведена по стр. 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах. В составе стр. 2340 «Прочие доходы» в сумме 161 364 тыс.руб.

- курсовые разницы 27 504 – тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам – 87 326 тыс.руб.
- прочие доходы – 46 534 тыс.руб.

Информация о прочих расходах приведена по стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах. В составе стр. 2350 «Прочие расходы» в сумме 177 644 тыс.руб.

- услуги банков – 4 000 тыс.руб.
- резервы по сомнительным долгам – 87 197 тыс.руб.
- отклонение курса продажи ин валюты от ЦБ - 8 490 тыс.руб
- курсовые разницы – 26 329 тыс.руб.
- прочие расходы – 51 628 тыс.руб.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- программы для ЭВМ;
- прочие расходы.

Списание таких расходов производится равномерно по месяцам в течение срока использования.

Существенность допущенной ошибки

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса не менее 10 процентов.

Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно в отношении каждого должника. Оцениваются его реальное финансовое положение и вероятность погашения задолженности. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется следующим образом:

- определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги);
- отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Используется экспертный способ: при этом способе резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок. Для расчета резерва сумма долга учитывается с НДС

в тыс.руб

2021	2022	2023
82 645	80 653	80 524

Резерв на оплату отпусков

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм - по дебету.

в тыс.руб

2021	2022	2023
-	3 311	9 318

Резерв под обесценение запасов

Резерв под обесценение запасов отражается на счете 14. При его формировании признается расход текущего периода и делается проводка по кредиту счета 14 в корреспонденции со счетом учета расходов

в тыс.руб

2021	2022	2023
-	2258	5545

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ**Налог на прибыль**

Для исчисления налога на прибыль Общество применяет метод начисления Учет расчетов по налогу на прибыль: (в соответствии с ПБУ №18/02 от 19.11.02) в тыс.руб.

Постоянная Разница	Ставка %	Постоянный налоговый расход	Изменение налогооблагаемых временных разниц	Отложенное налоговое обязательство ОНО	Изменение вычитаемых временных разниц	Ставка , %	Отложенные налоговые активы ОНА
15160	20	3032	95	19	4095	20	819

Налоговая прибыль за 2023 год составила 353 898 тыс. руб. Так как Общество является резидентом Калининградской области, имеет льготу по налогу на прибыль 0%, то для исчисления налога на прибыль налоговая база за 2023 год составила 58 936.руб.

-Текущий налог на прибыль $58\,936 \cdot 20\% = 11\,787$ составил тыс.руб.

- Отложенный налог на прибыль -837 тыс.руб

- Расход по налогу на прибыль составил 10 743 тыс.руб.

- Условный расход по налогу на прибыль – 66 706 тыс.руб.

- Постоянный налоговый расход 3 032 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения в сумме 333516тыс. руб.

Чистая прибыль составила 322 579 тыс.рублей

Другие налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки (передачи) товаров(работ, услуг, имущественных прав).

Кредиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость по состоянию по состоянию на 31.12.2022г.–46 745тыс.руб.,по состоянию на 31.12.2023г.–69 807тыс.руб.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

Денежных эквивалентов нет.

3.2. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.3. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. ООО «ТПК» плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Налоговые риски

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

3.4 Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страховые и региональные риски

Страховые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страховые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:

Событий после отчетной даты, которые необходимо отразить в отчетности, нет.

Руководитель

Ноздрачев А.Б.

Дата: 20.03.2024

**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.	900	-	597	-	-	(180)	-	-	-	1 497	(180)
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	900	-	-	-	-	-	-	900	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	900	-	-	-	-	(180)	-	-	-	900	(180)
	5111	за 2022г.	-	-	900	-	-	-	-	-	-	900	-

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	Начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	9	(4)	-	-	(1)	9	(5)
	5150	за 2022г.	9	(3)	-	-	(1)	9	(4)
в том числе: ТУ 288 "Культуры орехоплодные и ядра орехов фасова"	5141	за 2023г.	9	(4)	-	-	(1)	9	(5)
	5151	за 2022г.	9	(3)	-	-	(1)	9	(4)

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	списаные затраты как не девших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
в том числе:								
ТУ 288 "Культуры орехоплодные и ядра орехов фасолев"	5160	за 2023г.	-	9	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	9	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	597	-	-	(597)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	900	-	-	(900)	-
в том числе:								
Специализированное программное обеспечение для развертывания Microsoft Exchange на корпоративном сервере	5181	за 2023г.	-	597	-	-	(597)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ноздрачев Артем Борисович
(расшифровка подписи)

20 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.	7 472	238 997	(949)	(64 444)	181 076	
	5250	за 2022г.	15 457	50 127	(25 919)	(32 193)	7 472	
в том числе:								
Аргат электронасосный шиберный АНШБ/5-Ч	5241	за 2023г.	2 636	1 983	-	(989)	3 630	
	5251	за 2022г.	-	2 636	-	-	2 636	

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	-	-	-
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	11 571	11 571	11 571
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	-	-	-
	5287	6 975	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Ноздрачев Артем

Борисович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисления процентов (включая доведенные первоначальной номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	51 420	-	39 395	5 200	-	-	-	-	85 615	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	51 420	-	-	-	-	-	51 420	-	-
в том числе:													
займы	5306	за 2023г.	51 420	-	39 395	5 200	-	-	-	-	85 615	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	51 420	-	-	-	-	-	51 420	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	51 420	-	39 395	5 200	-	-	-	-	85 615	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	51 420	-	-	-	-	-	51 420	-	-

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)

Ноздрачев Артем

Борисович

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ноздрачев Артем

Борисович

(расшифровка подписи)

20 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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	перечисление			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	328 523	(80 653)	249 425	3	(77 726)	(3)	(87 361)	1 138	356	501 715	(80 524)	
	5530	за 2022г.	403 433	(82 043)	157 064	-	(232 952)	-	(177 929)	55	922	328 523	(80 653)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	239 446	(80 653)	140 286	-	(60 346)	-	(87 361)	-	-	319 386	(80 524)	
	5531	за 2022г.	348 795	(82 043)	79 092	-	(188 441)	-	(177 929)	-	-	239 446	(80 653)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	82 344	-	54 662	3	(13 923)	(3)	-	-	-	123 082	-	
	5532	за 2022г.	47 409	-	73 924	-	(38 989)	-	-	1 138	356	82 344	-	
Прочая	5513	за 2023г.	6 733	-	54 477	-	(3 457)	-	(17 736)	55	922	59 247	-	
	5533	за 2022г.	7 230	-	4 048	-	(5 521)	-	-	-	-	6 733	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	328 523	(80 653)	249 425	3	(77 726)	(3)	(87 361)	1 138	356	501 715	(80 524)	
	5520	за 2022г.	403 433	(82 043)	157 064	-	(232 952)	-	(177 929)	55	922	328 523	(80 653)	

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	-	-	-	-	-	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2023г.	132 585	430 079	-	(265 526)	-	-	-	-	297 138
	5571	за 2022г.	142 929	629 605	-	(639 949)	-	-	-	-	132 585
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	89 632	369 858	-	(240 508)	-	-	-	-	218 982
	5572	за 2022г.	119 136	604 927	-	(634 431)	-	-	-	-	89 632
	5553	за 2023г.	18 276	60 221	-	(15 865)	-	-	-	-	62 832
	5573	за 2022г.	23 793	1	-	(5 517)	-	-	-	-	18 276
	5554	за 2023г.	24 677	-	-	(9 353)	-	-	-	-	15 324
	5574	за 2022г.	-	24 677	-	-	-	-	X	X	24 677
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	118 011	125 760	13 758	(75 639)	(124)	-	1 138	356	183 260
	5580	за 2022г.	302 176	35 029	6 136	(226 094)	(213)	-	55	922	118 011
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего											
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	32 811	44 348	-	(24 741)	(124)	-	9	-	52 303
	5581	за 2022г.	159 454	13 150	-	(139 786)	(7)	-	-	-	32 811
	5562	за 2023г.	7 172	38 269	-	(4 188)	(206)	-	-	-	41 253
	5582	за 2022г.	3 462	7 032	-	(3 116)	(206)	-	-	-	7 172
авансы полученные	5563	за 2023г.	46 914	24 086	-	(505)	-	-	1 023	356	71 874
	5583	за 2022г.	44 194	12 565	35	(10 750)	-	-	-	-	46 914
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2023г.	-	-	12 118	(12 118)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	4 994	(4 994)	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2023г.	1 700	2 000	1 640	(5 340)	-	-	-	-	1 700
	5585	за 2022г.	-	1 700	1 108	(1 108)	-	-	106	-	17 830
прочая	5566	за 2023г.	29 414	17 057	-	(28 747)	-	-	55	53	29 414
	5586	за 2022г.	95 066	582	-	(66 341)	-	-	X	X	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	250 596	555 839	13 758	(341 165)	(124)	X	1 138	356	480 398
	5570	за 2022г.	445 105	664 634	6 136	(866 043)	(213)	X	55	922	250 596

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)

Ноздрачев Артем
Борисович
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 673 008	1 369 756
Расходы на оплату труда	5620	87 492	61 807
Отчисления на социальные нужды	5630	10 395	6 899
Амортизация	5640	18 806	8 651
Прочие затраты	5650	161 987	305 398
Итого по элементам	5660	1 951 688	1 752 511
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(161 059)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	30 776	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 982 464	1 591 452

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

Руководитель

(подпись)

Ноздрачев Артем

Борисович

(расшифровка подписи)

20 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	3 311	11 692	(5 463)	(222)	9 318

Руководитель

(подпись)

Ноздрачев Артем

Борисович

(расшифровка подписи)

20 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	57 417	13 382	13 382
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ноздрачев Артем
Борисович
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г. _____