Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «МИТ-ТРЕЙД» за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МИТ-ТРЕЙД»
Адрес: 142502, Московская область, город Павловский Посад, улица Орджоникидзе, дом 14, комната 43
ОГРН – 1165035050300
ИНН – 5035028380

Исполнительный орган Общества – директор Ушнурцева Ксения Владиславовна

Уставный капитал Общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей.
Единственным участником Общества и бенефициаром Общества является Ушнурцева Ксения Владимировна (место рождения – город Электросталь Московской области) – доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023г. составляет 100%.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 71 человек.
Основной вид деятельности Общества в 2023 году:
- оптовая торговля продуктами из мяса и мяса птицы (ОКВЭД 46.32.2).
У Общества отсутствуют обособленные подразделения.
У Общества отсутствуют лицензии.
Общество не является членом саморегулируемых организаций.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ООО «МИТ-ТРЕЙД» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства»

Критерием отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ФСБУ 6/2020 применяется к активам стоимостью не менее 100000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, удовлетворяющих условиям признания их в качестве основных средств, стоимость которых не превышает установленный лимит (несущественные активы), признаются расходами того периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и

движения несущественных активов они учитываются на забалансовом счете МЦ.04 по стоимости их приобретения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Объекты основных средств классифицируются по видам и группам:

- Недвижимость
- Средства транспортные
- Машины и оборудование
- Инвентарь производственный и хозяйственный
- Другие

В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, в том числе и инвестиционная недвижимость. Переоценка основных средств не производится.

Учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств».

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, до первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

При принятии объекта основных средств к учету определяется его ликвидационная стоимость. Ликвидационная стоимость – это величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта, включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия, после вычета предполагаемых затрат на выбытие: причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находится в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ амортизации, ликвидационная стоимость) подлежат ежегодной проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2. Запасы

В составе запасов учитываются:

- материалы;
- товары.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов (кроме незавершенного производства и готовой продукции) включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Не включаются в стоимость запасов расходы на хранение (подп. «в» п. 18 ФСБУ 5/2019); включается в стоимость запасов оценочное обязательство по демонтажу и утилизации (подп. «г» п. 11 ФСБУ 5/2019).

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы». При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары учитываются на счете 41 «Товары». При отпуске товаров на реализацию их оценка производится по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

2.3. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией товаров.

Затраты учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

2.4. Учет доходов

Доходом организации в соответствии с определением, содержащимся в пункте 2 ПБУ 9/99, признается увеличение экономических выгод организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

Учет доходов ведется на счете 90.1 «Выручка».

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

Прочими доходами также считаются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы».

2.5 Учет аренды

На дату предоставления предмета аренды он признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

2.6. Оценочные резервы и оценочные обязательства

2.6.1. Обществом формируется резерв по сомнительным долгам. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6.2. Обществом отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работниками на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы.

2.6.3. Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ и услуг) отчетного периода.

2.6.4. В обществе формируется резерв под обесценение запасов в случае наличия признаков обесценения.

2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по данным бухгалтерского и налогового учета отражается с применением в бухгалтерском учете временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (балансовый метод).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

2.9. Изменения учетной политики

В течение 2023 года изменения в учетную политику Общества не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе доходных вложений в материальные ценности числится автомобиль, переданный в аренду. Данный объект учета аренды классифицирован в качестве объекта учета операционной аренды, поэтому по переданному объекту начисляется амортизация, а арендные платежи признаются в качестве доходов.

Общество на конец 2023 года провело проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам проверки изменений не было.

На конец 2023 года проведена проверка основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов отражено в Пояснениях 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснениях 5.1-5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях 5.3-5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году был получены:

1) долгосрочный кредит от ПАО Сбербанк (договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №7М-1-7OQI1QKL от 10.03.2023г.) на сумму 40000000 (сорок миллионов) рублей со сроком погашения до 07.09.2024г. В качестве обеспечения по указанному договору предоставлено поручительство и залог недвижимости ООО «Титан».

В течение 2023 года было погашено 11 250 000,00 рублей. Остаток кредитных средств на 31.12.2023г. составил 28 750 000,00 рублей.

Сумма затрат по полученному кредиту за 2023 год составила 3 808 803,10 рублей, в том числе включенных в прочие расходы.

2) краткосрочные займы от физического лица Никифорова А.И.:

- на сумму 3000000 (три миллиона) рублей по договору процентного денежного займа №4 от 05.10.2023г. со сроком погашения 29.02.2024г.;
- на сумму 4500000 (четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей по договору процентного денежного займа №5 от 11.10.2023г. со сроком погашения 10.10.2024г.;

В течение 2023 года было погашено 1 900 000,00 рублей. Остаток заемных средств на 31.12.2023г. составил 5 600 000,00 рублей.

Сумма затрат по полученным займам за 2023 год составила 116 734,24 рублей, в том числе включенных в прочие расходы.

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений отражено в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений числятся выданные процентные займы со сроком погашения свыше 1 года.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.5. Учет аренды

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по действующим договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, по состоянию на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете были единовременно признаны права пользования активами и обязательства по аренде. При этом сравнительные показатели за 2021 год не были пересчитаны. Стоимость права пользования активом принята равной величине первоначальной оценки обязательства по аренде, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ставка дисконтирования определена с помощью размещаемых Центральным банком РФ средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленных кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (для субъектов малого и среднего предпринимательства). Годовая ставка дисконтирования составила 9,68%. В составе арендных платежей учтены только постоянные арендные платежи.

В таблице ниже представлена информация по договорам аренды, по которым по состоянию на 31.12.2021г. были признаны право пользования активом и арендное обязательство:

Договор аренды	Установленный срок полезного использования права пользования активом	Сумма начисленных процентов, руб.	Величина права пользования активом (равна первоначальной оценке арендного обязательства) по состоянию на 31.12.2021г., руб.
Договор аренды нежилых помещений №2/21 от 01.02.2021г. Арендодатель – ООО «ОРСС МО»	36 месяцев	508287,00	3253713,00
Договор аренды недвижимого имущества №ТА-206/22 от 18.05.2021г. Арендодатель – ООО «Темп»	36 месяцев	586899,02	3703561,00
ИТОГО		1095186,02	6957274,00

В течение 2023 года арендные платежи не изменились, срок аренды не пересматривался.

3.6 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	**5797**	**1159**	**3380**	**676**
-по оценочному обязательству по отпускам	112	22		
-по резерву по сомнительных долгов			5	1
-по обязательствам по аренде	5685	1137	3375	675
Налогооблагаемые временные разницы:	**4640**	**928**	**2320**	**464**
-по правам пользования активом	4640	928	2320	464

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с формированием в бухгалтерском учете оценочного обязательства на оплату отпусков;
- с отражением в бухгалтерском учете процентов в составе внеоборотных активов в связи с применением ФСБУ 25/2018;
- с формирование резервов по сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете.

Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 1159 тыс.руб.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано:

- с погашением части резерва по сомнительным долгам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с формированием права пользования арендованного имущества (ППА) в бухгалтерском учете.

Сумма ОНО по данным основаниям составила в отчетном периоде 464 тыс.руб.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано:

- с погашением ОНО в связи с начислением амортизации по ППА.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 19 тыс. руб. (1159 тыс.руб. – 676 тыс.руб. + 464 тыс.руб. – 928 тыс.руб.).

Условный расход по налогу на прибыль составил 17487 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход составил 2329 тыс.руб.

3.7. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.7.1. Обществом создан резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности, который по состоянию на 31.12.2022г. составлял 1098024,79 рублей.

В 2023 году за счет созданного резерва была списана безнадежная дебиторская задолженность по контрагенту ИП Грицай М.А. в сумме 4697,24 рублей в связи окончанием исполнительного производства и возвращением исполнительного документа Обществу.

По состоянию на 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам составил 1093327,55 рублей.

3.7.2. В 2023 году обществом не создавался резерв под обесценение запасов, так как запасы не имели признаков обесценения.

3.7.3. Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков. По состоянию на 31.12.2023г. его размер составил 1310004,29 рублей, в том числе:
- по оплате отпускных – 1060125,36 рублей
- по страховым взносам – 249878,93 рублей

3.8. Доходы

В 2023 году получена выручка от реализации товаров (работ, услуг) в размере 1010614 тыс. руб. (без НДС), в том числе:
- от реализации товаров – 1 009 435 тыс. руб.;
- от сдачи имущества в аренду – 1179 тыс. руб.

В 2023 году получены доходы, относящиеся к прочим, в размере 23 533 тыс. руб., в том числе:
- премии по договорам с поставщиками – 23524 тыс. руб.;
- прочие – 9 тыс. руб.

Кроме того, были получены доходы в виде процентов по выданным займам в размере 8104 тыс. руб.

3.9. В составе прочих расходов отражены:
- банковские услуги - 881 тыс.руб.
- премии, выплаченные покупателям за выполнение условий договоров, - 882 тыс. руб.
- стоимость списанного товара в связи с потерей товарного вида с НДС – 11327 тыс. руб.
- услуги сотовой связи, не принимаемые к налогообложению – 14 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Оборот за отчетный период, руб.	Сумма долга на 31.12.2023г., руб.
Ушнурцева Ксения Владиславовна	Единственный участник – доля в уставном капитале – 100% Директор	Оплата труда	660880,56	-

5. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Размер выплат (заработная плата, премии) основному управленческому персоналу за 2023 год составил 1609706,55 рублей, страховые взносы – 326726,48 рублей. Долгосрочных вознаграждений в 2023 году не было.

6. Существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

7. Информация о рисках

В 2023 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать значительное влияние комплекс факторов, в частности,

геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации, в ответ на внешнее санкционное давление, мобилизационные мероприятия.

Руководство регулярно анализирует влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов не произошло;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



Директор: К.В.Ушнурцева

29 марта 2024 года

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	6957	2319	-	-	-	2319	-	-	6957	4638
	5210	За 2022 г.	-	-	6957	-	-	2319	-	-	6957	2319
в том числе: Право пользования активами	5201	За 2023 г.	6957	2319	-	-	-	2319	-	-	6957	4638
	5211	За 2022 г.	-	-	6957	-	-	2319	-	-	6957	2319
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	2903	314	-	-	-	941	-	-	2903	1255
	5230	За 2022 г.	-	-	2903	-	-	314	-	-	2903	314
в том числе: ОС переданные в аренду	5221	За 2023 г.	2903	314	-	-	-	941	-	-	2903	1255
	5231	За 2022 г.	-	-	2903	-	-	314	-	-	2903	314

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	1648	2589	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2319	4638	6957
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Ушнурцева Ксения Владиславовна (расшифровка подписи)

27 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	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	45397	-	35800	575	-	-	-	80622	-
	5311	За 2022 г.	45797	-	-	400	-	-	-	45397	-
в том числе: Выданные займы	5302	За 2023 г.	45397	-	35800	575	-	-	-	80622	-
	5312	За 2022 г.	45797	-	-	400	-	-	-	45397	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2023 г.	45397	-	35800	575	-	-	-	80622	-
	5310	За 2022 г.	45797	-	-	400	-	-	-	45397	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Ушнурцева Ксения Владиславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2024 г.

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	226412	-	923628	877845	-	-	X	272195	-
	5420	За 2022 г.	184474	-	962646	920708	-	-	X	226412	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5401	За 2023 г.	226358	-	922379	876628	-	-	-	272109	-
	5421	За 2022 г.	184433	-	961318	919393	-	-	-	226358	-
Материалы	5402	За 2023 г.	54	-	1249	1217	-	-	-	86	-
	5422	За 2022 г.	41	-	1328	1315	-	-	-	54	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Ушнурцева Ксения Владиславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	18705	-	8104	-	-	-	-	-	26809	-
	5521	За 2022 г.	14561	-	4144	-	-	-	-	-	18705	-
в том числе: Проценты по выданным займам	5502	За 2023 г.	18705	-	8104	-	-	-	-	-	26809	-
	5522	За 2022 г.	14561	-	4144	-	-	-	-	-	18705	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2023 г.	22293	-	1173227	-	1149052	-	-	-	46467	1093
	5530	За 2022 г.	22055	-	1172639	-	1172401	-	-	-	22293	1098
в том числе: Расчеты с покупателями	5514	За 2023 г.	20842	-	1113261	-	1087843	-	-	-	46259	949
	5534	За 2022 г.	21260	-	1133887	-	1134305	-	-	-	20842	952
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	За 2023 г.	72	-	27247	-	27256	-	-	-	63	-
	5532	За 2022 г.	2	-	21347	-	21277	-	-	-	72	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2023 г.	1215	-	32719	-	33933	-	-	-	1	-
	5533	За 2022 г.	605	-	17153	-	16543	-	-	-	1215	-
Расчета с разными деб. и кред.	5514	За 2023 г.	164	-	-	-	20	-	-	-	144	144
	5534	За 2022 г.	188	-	252	-	276	-	-	-	164	146
Итого	5500	За 2023 г.	40998	-	1181331	-	1149052	-	-	-	73276	1093
	5520	За 2022 г.	36616	-	1176783	-	1172401	-	-	-	40998	1098

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1093	-	1098	-	754	-
в том числе: Расчеты с покупателями	5542	949	-	952	-	754	-
Расчеты с разными деб. и кред.	5542	144	-	146	-	-	-

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 задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2023 г.	2568	-	-	2568	-	-	-
	5571	За 2022 г.	2568	-	-	-	-	-	2568
в том числе: Обязательства по аренде	5552	За 2023 г.	2568	-	-	2568	-	-	-
	5572	За 2022 г.	2568	-	-	-	-	-	2568
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2023 г.	56513	1241255	-	1229871	-	-	67897
	5580	За 2022 г.	56809	1268193	-	1272878	-	-	56513
в том числе: Расчеты с поставщиками	5567	За 2023 г.	50173	1061325	-	1049793	-	-	61705
	5587	За 2022 г.	54559	1104677	-	1109063	-	-	50173
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2023 г.	1247	18600	-	18781	-	-	1066
	5582	За 2022 г.	400	24302	-	23455	-	-	1247
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2023 г.	816	129681	-	129451	-	-	1046
	5583	За 2022 г.	695	110143	-	110022	-	-	816
Расчеты по социальному страхованию	5564	За 2023 г.	431	5947	-	5854	-	-	524
	5584	За 2022 г.	429	5430	-	5428	-	-	431
Расчеты с персоналом	5565	За 2023 г.	688	25030	-	24784	-	-	934
	5585	За 2022 г.	681	22985	-	22978	-	-	688
Расчеты с разными деб. и кред.	5566	За 2023 г.	41	672	-	659	-	-	54
	5586	За 2022 г.	45	656	-	660	-	-	41
Обязательства по аренде	5567	За 2023 г.	3117	-	-	549	-	-	2568
	5587	За 2022 г.	-	-	-	1272	-	-	3117
Итого	5550	За 2023 г.	59081	1241255	-	1232439	-	X	67897
	5570	За 2022 г.	59377	1268193	-	1272878	-	X	59081

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	-	-	-

Руководитель _____ **Ушнурцева Ксения Владиславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	866672	903158
Расходы на оплату труда	5620	23081	21130
Отчисления на социальные нужды	5630	8008	8449
Амортизация	5640	3261	2993
Прочие затраты	5650	36395	34690
Итого по элементам	5660	937416	970420
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	937416	970420

Руководитель _____ Ушнурцева Ксения Владиславовна

(подпись) (расшифровка подписи)

27 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	1198	2514	2402	-	1310
в том числе: Резервы по отпускам	5701	1198	2514	2402	-	1310

Руководитель _____ **Ушнурцева Ксения Владиславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2024 г.