Общество с ограниченной ответственностью

"РУНО-РЕСУРС"

ИНН 7709454600 КПП 770401001 ОГРН 1157746320544
119435, город Москва, ул. Пироговская М., дом 1, строение 6, офис 1
Телефон/факс: (495) 780-20-07; e-mail: general@runo-resurs.ru

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Организация ООО «РУНО-РЕСУРС»
Единица измерения тыс. руб.

ООО «РУНО-РЕСУРС» ИНН 7709454600 КПП 770401001 образовано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «РУНО-РЕСУРС» ИНН 7701165652 КПП 770901001 — 08 апреля 2015 года. ОГРН 1157746320544. Юридический адрес: 119435, город Москва, ул. Пироговская М., дом 1, строение 6, офис 1.

05 апреля 2019г. ООО «РУНО-РЕСУРС» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам №4 с КПП 168150001.

Уставный капитал Общества оплачен полностью путем внесения вкладов в виде денежных средств.

По настоящее время собственником Общества является одно физическое лицо.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Тернавской Н.А.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетные счета и счета в иностранной валюте в банковских учреждениях Российской Федерации.

Средняя численность работников ООО «РУНО-РЕСУРС» составляет 34 человека.

Руководителем Общества сформирована бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,

отчета о финансовых результатах за 2023 год,

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату,

пояснений к бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Основной вид деятельности в 2023 году оптовая торговля нефтью, нефтепродуктами и продуктами нефтехимии. Товары реализовывалась на территории Российской Федерации.

Торговля осуществлялась по договорам купли-продажи. Поставка осуществлялась железнодорожным и автомобильным транспортом.

В 2023 году было реализовано нефти без учета НДС на сумму 563 976 тыс. руб. Объем реализованной в 2023 году нефти составил 14 646,322 тонн.

В 2023 году было реализовано нефтепродуктов без учета НДС на сумму 1 295 228 тыс. руб. Объем реализованных в 2023 году нефтепродуктов составил 43 570,552 тонн.

В 2023 году было реализовано продуктов нефтехимии без учета НДС на сумму 117 973 тыс. руб. Объем реализованной в 2023 году продуктов нефтехимии составил 2 792,340 тонн

Вся выручка в течение 2023 года поступала в денежной безналичной форме.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Бухгалтерская прибыль на конец рассматриваемого периода составила 413 750 тыс. рублей.

Расшифровка статей внереализационных доходов и расходов, и состав косвенных расходов деятельности ООО «РУНО-РЕСУРС» за 2023 год:

1. Внереализационные доходы

Статьи внереализационных доходов	Сумма, тыс. руб.		Примечание
	бухгалтерский учет	налоговый учет	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	579 851,4	582 434,5	
Долевое участие в российских организациях	439,2	439,2	
Курсовые разницы	1 951 287,2	123 781,6	Курсовые разницы (положительные и отрицательные) признаются в налоговом учете на дату полного или частичного погашения требования (обязательства) в иностранной валюте (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ, пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ).
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	141 198,6	376,9	На основании п. п. 6, 7, 10.1 ПБУ 9/99, при продаже иностранной валюты в составе прочих доходов отражается вся полученная в рублях сумма поступлений. В налоговом учете признается разница, возникающая вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты, от курса установленного Банком России на дату продажи валюты на основании п. 2 ст. 250, пп. 7 п. 4 ст. 271 НК РФ.
Переоценка финансовых вложений обращающиеся на рынке ценных бумаг	10 684,5		Сумма переоценки ценных бумаг до рыночной стоимости не принимаемая для целей налогообложения. (пп. 24 п. 1 ст. 251 НК РФ).
Проценты по займам к получению	178 801,6	178 801,6	
Проценты по депозитным счетам	41 278	41 278	
Прочие	4 801,6	350,3	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	132,4	132,4	
Итого	**2 908 474,6**	**927 594,5**	

2. Внереализационные расходы

Статьи внереализационных расходов	Сумма, тыс. руб.		Примечание
	бухгалтерский учет	налоговый учет	
Курсовые разницы	1 817 502,9	291 986,9	Курсовые разницы (положительные и отрицательные) признаются в налоговом учете на дату полного или частичного погашения требования (обязательства) в иностранной валюте (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ, пп. 6.1 п. 7 ст. 272 НК РФ).
Купля-продажа иностранной валюты	142 137,5	1 315,8	На основании п. п. 6, 11, 14.1 ПБУ 10/99, при продаже иностранной валюты в составе прочих расходов отражается вся полученная в рублях сумма поступлений. В налоговом учете признается разница, возникающая вследствие отклонения курса продажи иностранной валюты, от курса установленного Банком России на дату продажи валюты на основании пп. 6 п. 1 ст. 265, пп. 6 п. 7 ст. 272 НК РФ.
Переоценка финансовых вложений обращающиеся на рынке ценных бумаг	9 957,2		Сумма переоценки ценных бумаг до рыночной стоимости не принимаемая для целей налогообложения. (пп. 5 п. 1 ст. 265 НК РФ).
Оценочные обязательства по оплате труда	390,5	390,5	
Процентные расходы	4 089,1		ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Проценты по кредитам и займам к уплате	24 824,4	24 824,4	Ст. 269 НК РФ
Проценты за отсрочку оплаты	84 732,3	84 732,3	
Прочие расходы	5 765,2	4,5	
Расходы на услуги банков	3 627,9	3 627,9	
Резерв по сомнительным долгам	298 513,0	192 943,2	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	395,8	395,8	
Итого	**2 391 935,8**	**600 221,3**	

3. Косвенные расходы

Статьи косвенных расходов	**Сумма, тыс. руб.**		**Разница**
	бухгалтерский учет	**налоговый учет**	
Амортизация ОС	16 633,6	4 300,9	12 332,7
Аудиторские услуги	360,0	360,0	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	138,5	138,5	
Добровольное и обязательное страхование имущества	1 297,8	1 297,8	
Информационные услуги	2 869,3	2 869,3	
Канцелярские товары, материалы	1 386,9	1 386,9	
Командировочные расходы	2 245,5	2 245,5	
Налоги и сборы	19 034,3	19 034,3	
Образовательные услуги, семинары	39,3	39,3	
Оплата больничных листов	80,9	80,9	
Почтовые расходы	28,3	28,3	
Прочие расходы	1 243,8	288,6	955,2
Расходы на содержание а/м	1 811,6	1 811,6	
Расходы на содержание офиса	147,7	147,7	
Расходы на ремонт ОС	337,3	337,3	
Расходы на аренду помещений		14 506,4	-14 506,4
Расходы на бензин	1 223,5	1 223,5	
Расходы на оплату труда	71 440,4	71 440,4	
Расходы на рекламу	136,8	136,8	
Расходы на юридические услуги	4 800,0	4 800,0	
Расходы по организации взаимодействия с Первым Заводом	2 083,3	2 083,3	
Услуги биржи (торги на эл. площадке)	149,5	149,5	
Услуги по хранению	10 148,4	10 148,4	
Услуги связи	329,8	329,8	
Итого	**137 966,5**	**139 185,0**	

В результате деятельности за 2023 год ООО «РУНО - РЕСУРС» получило прибыль для целей налогообложения в сумме 224 043 тыс. рублей.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) связанными сторонами являются:

1. ООО «Агроальянс-Холдинг», доля владения 75%
2. ООО АПК «РусАгроАльянс», доля владения 75%
3. ИООО «Юнис Ойл» (Республика Беларусь), доля владения 100%
4. Тернавская Н.А. – генеральный директор ООО «РУНО-РЕСУРС».

5. Тернавский А.А.- бенефициарный владелец
6. ООО "Данковские фермы», доля владения 99,99%
7. ООО «Энергосервис», доля владения 75%
8. ООО "ЛОГОС" доля владения 99%

В 2023г. была приобретена доля в уставном капитале ООО «Агроинвест», доля владения 99,99%

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило 8 792,3 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов – 1 613,3 тыс. руб.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

1. Предоставлены займы, ООО «Данковские фермы», ООО "ЛОГОС", ООО «Энергосервис», ООО «Агроинвест». Погашены займы, ранее предоставленные ООО «Энергосервис», ООО «Данковские фермы», ООО «Агроинвест».

Движение в рублях отражено в таблице №1, движение в долларах США отражено в таблице №2.

Таблица №1

Номер и дата договора займа	%	Дата погашения	Сальдо на 31.12.2022г., тыс. руб.	Выдано в 2023 году	Погашено в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г., тыс. руб.	Начислены проценты в 2023г., тыс. руб.
ИООО «Юнис Ойл»							
РР-2209-11з от 14.09.2022	5%	30.09.2024	70 000			70 000	3500,0
ООО «Данковские фермы»							
РР-2205-08з от 26.05.2022	5%	25.05.2023	5 000		5 000	0	79,0
№РР-2304-17з от 19.04.2023	5,2%	30.06.2023		18 250	18 250	0	72,8
ООО "ЛОГОС"							
РР-2211-16з от 23.11.2022	1%	23.11.2024	74 475	6 000		80 475	753,3
РР-2304-15з от 03.04.2023	1%	03.10.2024		37 310		37 310	277,0
ООО «Энергосервис»							
№РР-2006-42з от 16.06.2020	2%	31.12.2024	110 000			110 000	2 200,0
РР-2104-07з от 26.04.2021	1%	31.12.2024	7 000			7 000	70,0
РР-2210-14з от 28.10.2022	5%	31.12.2024	95 000	38 000	126 600	6 400	1 430,3
ООО «Агроинвест»							
№РР-2310-26з от 09.10.2023	9,75%	31.12.2023		11 500	11 500		215,0
			361 475	**111 060**	**161 350**	**311 185**	

ИООО «Юнис Ойл»

Таблица №2

Номер и дата договора займа	%	Дата погашения	Сальдо на 31.12.2022г. тыс. руб.	Переоценка тыс. руб.	Выдано в 2023 году	Погашено в 2023г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г., тыс. руб.	Начислены проценты в 2023г., тыс. руб.
РР-12/16-22з от 14.12.2016	6%	31.12.2025	38 685,6	10 642,9			49 328,6	2 824,5
РР-1812-03з от 10.12.2018	7%	31.12.2025	140 675,0	38 701,6			179 376,6	11 982,7
РР-1909-15з от 17.09.2019	6%	31.12.2025	105 503,3	29 026,2			134 532,4	7 703,2
РР-2102-02з от 26.02.2021	2%	31.12.2024	351 687,5	96 754,0			448 441,5	8 559,1
			636 554,4	**175 124,7**			**844 679,1**	

2. ООО «РУНО-РЕСУРС» сдает в аренду ООО АПК «РусАгроАльянс»:

- земельные участки площадью 2 170,4919 га. Размер аренды составляет 123 тыс. руб. ежемесячно, без учета НДС.
- автомобиль, размер аренды составляет 51 тыс. руб. ежемесячно, без учета НДС.

ООО «РУНО-РЕСУРС» сдает в субаренду ООО "ЛОГОС" нежилое помещение. Размер аренды составляет 27,1 тыс. руб. ежемесячно, без учета НДС.

3. ООО «РУНО-РЕСУРС» реализует нефть, нефтепродукты и продукты нефтехимии ООО «Энергосервис». Движение по реализации отражено в таблице №3.

Таблица №3

Номер и дата договора	Задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Наименование товара	Кол-во, тн.	Выручка с НДС, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Создание резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	
						в бухгалтерском учете	в налоговом учете
РР-03/17-13 от 30.03.2017	11 000,0	нефть сырая			11 000,0	11 000,0	11 000,0
РР-2004-21 от 13.04.2020	108 879,7	нефтепродукты			108 879,7	108 879,7	108 879,7
РР-2212-17 от 06.12.2022		нефтепродукты и продукты нефтехимии	7 862,573	336 549,7	292 731,0	168 190,8	74 724,9
РР-2212-17 от 06.12.2022		нефть сырая	134,899	4 206,3	1 025,1	1 025,1	1 025,1
РР-2302-01 от 01.02.23		нефть сырая	4 842,710	178 936,6	62 436,5	41 255,5	41 255,5
				519 692,6	**476 072,3**	**330 351,1**	**236 885,2**

ООО «Энергосервис» оказывало ООО «РУНО-РЕСУРС» услуги по хранению нефтепродуктов Стоимость услуг составляет 500 руб. в том числе НДС, за 1 тонну хранимых нефтепродуктов.

4. Движение по займам, полученным от Гк(ф)х Тернавский Анатолий Андреевич и от физического лица Тернавский Анатолий Андреевич, отражено в таблице №4.

Таблица №4

Номер и дата договора займа	%	Дата погашения	Сальдо на 31.12.2023г. , тыс. руб.	Выдано в 2023 году	Погашено в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023г. тыс. руб.	Начислены проценты в 2023г., тыс. руб.
Гк(ф)х Тернавский Анатолий Андреевич							
РР-0901-02з от 16.01.2019	9%	31.12.2024	3 500			3 500	262,5
1-з от 10.03.2021	7%	31.12.2024	10 000			10 000	700,0
2-з от 24.12.2021	7%	31.12.2024	5 000			5 000	350,0
Тернавский Анатолий Андреевич							
Соглашение о новации от 30.09.2023г.	10%	31.12.2024		932 807,4		932 807,4	23 511,9
			18 500	**932 807,4**		**951 307,4**	**24 824,4**

В 2023 году начислены проценты (процентная ставка 2%) в сумме 84 732,3 тыс. руб. по задолженности Тернавскому А.А. за приобретенные им права (требования). В 2023г. выплачены проценты в размере 33 896 тыс. руб., с учетом удержанного НДФЛ. На основании заключенного Соглашения о новации от 30.09.2023г. было прекращено обязательство за приобретенные права (требования) в размере 932 807,4 тыс. руб.

Задолженность за приобретенные права (требования) выражена в валюте (доллары США), на 31.12.2023г. составляет 3 058 371 тыс. руб. Срок погашения обязательств - 31 декабря 2024г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения учета:

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п. 38 ФСБУ 6/2020). Признаков обесценения активов не выявлено.

На основании приказа «Об учетной политике» финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (доли в уставном капитале), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности о стоимости вложений производится проверка на обесценение.

По вложениям в уставный капитал ИООО «Юнис Ойл» наблюдается снижение стоимости чистых активов общества. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений был создан ранее.

Создаются резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв по сомнительным долгам. В бухгалтерском учете создается резерв под обесценение запасов. Иные виды резервов не создаются.

Учет выручки в Обществе для целей исчисления налога на прибыль ведется методом «по начислению» с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2023, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не было.

После отчетной даты 31.12.2023 на деятельность Общества как отдельного хозяйствующего экономического субъекта продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Указанные обстоятельства ведут к разрыву производственных и логистических цепочек, росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, замедлению экономического роста. В 2024 году сохраняются риски активации вторичных санкций, что может привести к потере выстроенных в 2023 году альтернативных цепочек поставок.

В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество:

- не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют;
- не имеет договорных отношений с организациями, в отношении которых введены санкционные ограничения;
- не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Относительно ситуации с пандемией COVID-19

По мнению руководства, продолжающаяся пандемия COVID-19 не оказывает существенного влияния на операционную, инвестиционную и финансовую деятельность Общества и финансовые результаты его деятельности. Общество продолжает оценивать влияние пандемии на финансовое положение и финансовые результаты в меняющихся условиях внешней среды, в которой осуществляет свою деятельность.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - 18л.

Генеральный директор: Н. А. Тернавская

21 марта 2024 г.

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тернавская Наталья Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	87 585	(31 177)	5 832	(5 073)	5 073	(16 258)	-	-	-	92 119	(37 911)
	5210	за 2022г.	87 584	(14 988)	-	-	-	(16 189)	-	-	-	87 584	(31 177)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	134	86	-	-	-	(104)	-	-	-	407	(275)
	5211	за 2022г.	134	(81)	-	-	-	(5)	-	-	-	134	(86)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	27 553	(18 423)	5 832	(5 073)	5 073	(4 531)	-	-	-	28 312	(13 481)
	5212	за 2022г.	27 553	(13 704)	-	-	-	(4 657)	-	-	-	27 553	(18 423)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	440	(222)	-	-	-	(38)	-	-	-	440	(260)
	5213	за 2022г.	440	(184)	-	-	-	(38)	-	-	-	440	(222)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	407	(286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	407	(179)	-	-	-	(107)	-	-	-	407	(286)
Квартиры	5205	за 2023г.	2 635	(940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	2 635	(841)	-	-	-	(99)	-	-	-	2 635	(940)
Право пользование активом	5206	за 2023г.	56 416	(11 283)	3 776	-	-	(11 482)	-	-	-	60 192	(22 765)
	5216	за 2022г.	56 416	-	-	-	-	(11 283)	-	-	-	56 416	(11 283)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	59 050	(1 025)	-	-	-	(414)	-	-	-	59 050	(1 439)
	5230	за 2022г.	59 050	(549)	-	-	-	(476)	-	-	-	59 050	(1 025)
в том числе: Земельные участки	5221	за 2023г.	54 739	-	-	-	-	-	-	-	-	54 739	-
	5231	за 2022г.	54 739	-	-	-	-	-	-	-	-	54 739	-
Квартиры	5222	за 2023г.	1 151	(587)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 151	(626)
	5232	за 2022г.	1 151	(549)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 151	(587)
Транспортные средства	5223	за 2023г.	3 161	(438)	-	-	-	(376)	-	-	-	3 161	(814)
	5233	за 2022г.	3 161	-	-	-	-	(438)	-	-	-	3 161	(438)

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.	5 815	17	-	(5 832)	-
	5250	за 2022г.	-	5 815	-	-	5 815
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2023г.	5 815	17	-	(5 832)	-
	5251	за 2022г.	-	5 815	-	-	5 815

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:	5261	-	-
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	59 679	3 790	3 790
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	429	429	429
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Тернавская Наталья Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	4 013 595	1 384 596	229 811	(85 675)	(18 511)	-	804 792	4 157 730	2 170 877
	5311	за 2022г.	3 439 917	1 562 140	730 884	(157 206)	(6 606)	-	(170 938)	4 013 595	1 384 596
в том числе: Вклады в уставный капитал др. организаций	5302	за 2023г.	900 025	1 268 164	155 501	-	-	-	-	1 055 526	1 268 164
	5312	за 2022г.	814 084	1 268 981	85 941	-	-	-	(817)	900 025	1 268 164
Займы выданные	5303	за 2023г.	3 113 570	116 432	74 310	(85 675)	(18 511)	-	804 792	3 102 204	902 713
	5313	за 2022г.	2 625 833	293 159	644 943	(157 206)	(6 606)	-	(170 121)	3 113 570	116 432
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 237 500	6 743	514 404	(1 301 807)	-	-	661	450 097	7 404
	5315	за 2022г.	388 282	145 582	1 058 218	(209 000)	-	-	(138 839)	1 237 500	6 743
в том числе: Акции, обращающиеся на организованном рынке	5306	за 2023г.	122 656	25 607	-	-	-	-	727	122 656	26 334
	5316	за 2022г.	102 658	164 446	19 998	-	-	-	(138 839)	122 656	25 607
Ценные бумаги (векселя)	5307	за 2023г.	16 034	16 034	-	-	-	-	-	16 034	(16 034)
	5317	за 2022г.	16 034	(16 034)	-	-	-	-	-	16 034	(16 034)
Займы выданные	5308	за 2023г.	274 310	(2 830)	433 698	(502 307)	-	-	-	205 701	(2 830)
	5318	за 2022г.	248 590	(2 830)	213 720	(188 000)	-	-	-	274 310	(2 830)
Депозитные счета	5309	за 2023г.	824 500	-	80 606	(799 500)	-	-	(66)	105 606	(66)
	5319	за 2022г.	21 000	824 500	(21 000)	-	-	-	-	824 500	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		за 2023г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	5 251 095	1 391 339	744 215	(1 387 482)	(18 511)	-	805 453	4 607 827	2 178 281
	5310	за 2022г.	3 828 199	1 707 722	1 789 102	(366 206)	(6 606)	-	(309 777)	5 251 095	1 391 339

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 _____ **Тернавская Наталья Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	132 779	-	132 779	2 471 424	(2 587 080)	-	-	X	17 124	-	17 124
	5420	за 2022г.	715 465	-	715 465	11 957 009	(12 539 695)	-	-	X	132 779	-	132 779
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	14	-	14	133 123	(116 013)	-	-	128 849	17 124	-	17 124
	5421	за 2022г.	41 718	-	41 718	126 849	(168 553)	-	-	127 608	14	-	14
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	112 867	(112 867)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	319 074	-	319 074	164 434	(483 509)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	113 754	-	113 754	1 513 426	(1 627 180)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	314 995	-	314 995	10 694 152	(10 895 393)	-	-	-	113 754	-	113 754
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	224 086	(224 086)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	112 905	(112 905)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	164 473	(164 473)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	19 011	-	19 011	375 017	(394 028)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	39 677	-	39 677	807 101	(827 767)	-	-	-	19 011	-	19 011
	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тернавская Наталья Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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 сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Создание резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-		-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 242 505	(906 579)	4 098 290	-	(3 011 247)	-	(579 851)	(286 514)	-	-	-	5 329 649	(613 241)
	5530	за 2022г.	4 374 064	(828 497)	2 383 315	-	(2 514 774)	-	(450 588)	(528 670)	-	-	-	4 242 605	(906 579)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 395 780	(900 024)	749 821	-	(3 001 908)	-	(579 851)	(283 826)	-	-	-	1 143 694	(603 999)
	5531	за 2022г.	2 319 164	(820 780)	2 189 944	-	(1 113 328)	-	(447 967)	(527 211)	-	-	-	3 395 780	(900 024)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 439	-	89 782	-	(6 119)	-	-		-	-	-	90 102	-
	5532	за 2022г.	1 283 761	(1 272)	5 860	-	(1 283 181)	-	(1 272)		-	-	-	6 439	-
Прочая	5513	за 2023г.	21 124	(101)	2 874 777	-	(1 935)	-	-	(93)	-	-	-	2 893 966	(194)
	5533	за 2022г.	39 540	(1 349)	3 748	-	(22 164)	-	(1 349)	(101)	-	-	-	21 124	(101)
Надоги и сборы	5514	за 2023г.	916	-	-	-	(676)	-	-		-	X	X	240	-
	5534	за 2022г.	1 696	-	-	-	(780)	-	-		-	X	X	916	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2023г.	3	-	-	-	-	-	-		-	X	X	3	-
	5535	за 2022г.	3	-	56	-	(56)	-	-		-	X	X	3	-
Проценты по займам выданным	5516	за 2023г.	818 150	(6 453)	383 895	-	(609)	-	-	(2 595)	-	X	X	1 201 436	(9 048)
	5536	за 2022г.	729 717	(5 096)	183 514	-	(95 081)	-	-	(1 358)	-	X	X	818 150	(6 453)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2023г.	193	-	15	-	-	-	-		-	X	X	208	-
	5537	за 2022г.	184	-	193	-	(184)	-	-		-	X	X	193	-
Итого	5500	за 2023г.	4 242 505	(906 579)	4 098 290	-	(3 011 247)	-	(579 851)	(286 514)	X	-	-	5 329 649	(613 241)
	5520	за 2022г.	4 374 064	(828 497)	2 383 315	-	(2 514 774)	-	(450 588)	(528 670)	X	-	-	4 242 605	(906 579)

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	613 241	-	906 579	-	828 497	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	603 999	-	900 024	-	820 780	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	1 272	-
прочая	5543	9 242	-	65 550	-	6 445	-
	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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	461 770	1 298 454	-	(3 951)	-	-	-	-	1 756 273
	5571	за 2022г.	470 383	4 881	-	(13 497)	-	-	-	-	461 770
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	5 000	932 807	-	-	-	-	-	-	937 807
	5573	за 2022г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	5 000
прочая	5554	за 2023г.	456 770	365 647	-	(3 951)	-	-	-	-	818 466
	5574	за 2022г.	465 383	4 884	-	(13 497)	-	-	-	-	456 770
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 404 856	157 388	24 824	(1 174 018)	919 143	-	-	-	3 332 193
	5580	за 2022г.	3 788 845	213 547	1 595	(599 131)	-	-	-	-	3 404 856
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	61 535	2 734	-	(60 934)	-	-	-	-	3 335
	5581	за 2022г.	162 401	37 592	-	(138 458)	-	-	-	-	61 535
авансы полученные	5562	за 2023г.	8 333	-	-	-	-	-	-	-	8 333
	5582	за 2022г.	12 483	-	-	(4 150)	-	-	-	-	8 333
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	19 614	1 358	-	(18 713)	-	-	-	-	2 259
	5583	за 2022г.	63 843	2 005	27	(46 261)	-	-	-	-	19 614
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	16 256	-	24 824	-	-	-	-	-	41 080
	5585	за 2022г.	14 943	23 000	1 568	(23 255)	-	-	-	-	16 256
прочая	5566	за 2023г.	178 083	150 084	-	(112 564)	-	-	-	-	215 603
	5586	за 2022г.	220 399	150 950	-	193 266	-	-	-	-	178 083
задолженность по уступке прав требования	5567	за 2023г.	3 072 035	-	-	(932 807)	919 143	-	X	X	3 058 371
	5587	за 2022г.	3 244 776	-	-	(172 741)	-	-	X	X	3 072 035
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2023г.	49 000	-	-	(49 000)	-	-	X	X	-
	5588	за 2022г.	70 000	-	-	(21 000)	-	-	X	X	49 000
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5569	за 2023г.	-	3 212	-	-	-	-	X	X	3 212
	5589	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2023г.	3 866 626	1 455 842	24 824	(1 177 969)	919 143	X	-	-	5 088 466
	5570	за 2022г.	4 259 228	218 428	1 595	(612 628)	-	X	-	-	3 866 626

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 _____ Тернавская Наталья Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	114 793	165 156
Расходы на оплату труда	5620	69 890	76 881
Отчисления на социальные нужды	5630	18 576	18 657
Амортизация	5640	16 672	16 665
Прочие затраты	5650	41 370	694 215
Итого по элементам	5660	261 301	971 574
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 691 602	10 694 151
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	132 765	540 982
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 085 668	12 206 707

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

Руководитель _____ Тернавская Наталья Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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	4 471	7 320	(7 014)	-	4 777
в том числе:						
Резерв на оплат отпусков	5701	4 471	7 320	(7 014)	-	4 777

Руководитель _____ Тернавская Наталья Анатольевна

(подпись) (расшифровка подписи)

21 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	11 692	-	33 655
в том числе: Поручительство	5811	11 692	-	33 655

Руководитель _____ Тернавская Наталья Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Тернавская Наталья Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.