

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
ООО «Филд Форс Групп Рус»
ИНН 7724702416

1. Общие положения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н., плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94Н), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и формирования финансовой отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «Филд Форс Групп Рус», далее по тексту Общество. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Инспекции Федеральной налоговой службы №2 по г. Москва за № 1097746152426.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Минягина Анна Григорьевна (с 30.01.2017 г.), действующая на основании Устава.

Организационно – правовая форма собственности Общества - общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 65), частная собственность (ОКФС 16).

Юридический адрес организации: 129090, Москва г, Гиляровского ул, д. № 10 строение 1, этаж, помещение 3,7

Предметом деятельности Общества является предоставление рекламных услуг.

Общество ведет деятельность, связанную с оказанием услуг гражданско-правового характера на возмездной основе в форме «аутсорсинга мерчандайзинга», то есть передаче на обслуживание определенных процессов, необходимых для осуществления клиентом его деятельности по обеспечению наличия и видимости продукта, в том числе связанной с выкладкой продукции на полки и оборудование торговых точек. Общество полностью руководит персоналом и контролирует его действия, занимается постановкой целей и задач, моделирует трудовую функцию, администрирует направляемый для оказания услуг персонал, несет ответственность за его действия, а клиент в свою очередь оценивает итог оказанной услуги.

Основным кодом ОКВЭД Общества является - 47.11.3 Деятельность по розничной торговле большим товарным ассортиментом с преобладанием продовольственных товаров в неспециализированных магазинах.

Для формы деятельности по «аутсорсингу мерчандайзинга» действующим законодательством не предусмотрено специального кода классификатора. Отнесение деятельности Общества к коду 47.11.3 максимально приближено к описанию выполняемой деятельности, так как она является смежной по отношению к розничной торговле.

Выкладка товара предполагает размещение в местах продажи самого товара, дополнительных же сведений о товаре или его производителе в результате выкладки товара покупатель не получает. В свою очередь, сведения, содержащиеся на упаковке, сами по себе рекламой не являются и коды классификаторов, связанные с рекламной деятельностью, неприменимы к деятельности Общества, так как целью размещения информации на упаковке товара является предоставление покупателю информации о потребительских свойствах товара, его назначении, составе, условиях хранения, дате и месте изготовления и упаковки и т. д.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 года составляет 1 000 000 руб.

Состав учредителей с мая 2022 года:

-Никольский Александр Сергеевич – 45%

-Мунгалова Оксана Андреевна – 35%

-Шахмина Юлия Анатольевна – 12%

-Шихов Дмитрий Борисович – 8 %

Бенефициарами Общества являются Никольский Александр Сергеевич, Мунгалова Оксана Андреевна.

Среднегодовая численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 672 человека.

Обособленных подразделений Общество в 2023г не имело.

Бухгалтерская финансовая отчетность Общества подлежит обязательному аудиту. Аудит проводится ООО "АГ "Капитал" ИНН 6658149843, ОГРН 1026602337068.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.1.1. Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

✓ объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

✓ объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

✓ организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

✓ объект способен приносить организации экономические выгоды (доходы) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются указанные условия и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Организации осуществляется надлежащий контроль за их движением.

2.1.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, порядок формирования которой зависит от способа приобретения.

2.1.3. Переоценка основных средств не осуществляется.

2.1.4. По вновь вводимым в эксплуатацию основным средствам начисление амортизации производится линейным способом на основании ежемесячных норм амортизации, рассчитанных с использованием амортизационных групп, установленных Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

2.1.5. Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации, не применяется.

2.1.6 Сроки полезного использования:

Электронная вычислительная техника вторая группа (от 2 до 3 лет включительно).

2.1.7. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

2.2.1. К материально - производственным запасам (МПЗ) относятся активы:

✓ используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

✓ используемые для управленческих нужд организации.

2.2.2. За единицу учета МПЗ в Организации принимается номенклатурный номер, который присваивается каждому виду МПЗ в зависимости от их характеристик и предназначения.

2.2.3. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.4. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: ФИФО.

2.3. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Организация подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

2.4. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, управлением Общества.

Управленческие расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в Дт 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Общехозяйственные расходы Организации отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы формируются в разрезе следующих статей:

- управление информационными ресурсами;
- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств - управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Себестоимость продаж, собранная на счете 20 «Основное производство» в полном объеме учитывается в себестоимости проданных товаров, работ, услуг и ежемесячно списывается в Дт 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Депозитные вклады свыше 3х месяцев, имеющиеся в организации, в бухгалтерской отчетности показываются в составе финансовых вложений. Учет движения денежных средств, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 "Депозитные счета".

Депозитные вклады, с коротким сроком размещения (до 3-х месяцев) для целей отражения в бухгалтерской отчетности признаются денежными эквивалентами.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.

2.7. Оценочные обязательства

Организация создает резерв на оплату отпусков. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

2.8. Учет аренды по ФСБУ 25/2018

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

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

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

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

3. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», перечень связанных сторон, определенных Обществом, включает:

№ п/п	Наименование сторон	Основание
1	Минягина Анна Григорьевна	Лицо выполняет функции единоличного исполнительного органа
3	Никольский Александр Сергеевич	Лицо имеет право распоряжаться 45 % от общего числа голосов участников Общества
4	Мунгалова Оксана Андреевна	Лицо имеет право распоряжаться 35 % от общего числа голосов участников Общества
5	Шахмина Юлия Анатольевна	Лицо имеет право распоряжаться 12 % от общего числа голосов участников Общества
6	Шихов Дмитрий Борисович	Лицо имеет право распоряжаться 8 % от общего числа голосов участников Общества
7	ООО «АйТи Технологии»	Юридическое лицо контролируется тем же физ. лицом (группой лиц)
8	ООО «Кросс Маркет»	Юридическое лицо контролируется тем же физ. лицом (группой лиц)
9	ООО «ОУПЕН Мск»	Юридическое лицо контролируется тем же физ. лицом (группой лиц)
10	ARTMIND FZ LLC	Юридическое лицо контролируется тем же физ. лицом (группой лиц)

Продажи связанным сторонам:

Наименование	Бенефициары, тыс. руб.	Аффилированные лица, тыс. руб.	Иные связанные стороны, тыс. руб.
Никольский Александр Сергеевич	181	0	0
Мунгалова Оксана Андреевна	121	0	0
ООО «АйТи Технологии»	0	0	0
ООО «Кросс Маркет»	0	0	0
ООО «ОУПЕН Мск»	0	0	0
ARTMIND FZ LLC	0	0	0
ИТОГО	302	0	0

Закупки у связанных сторон:

Наименование	Бенефициары, тыс. руб.	Аффилированные лица, тыс. руб.	Иные связанные стороны, тыс. руб.
Никольский Александр Сергеевич	965	0	0
Мунгалова Оксана Андреевна	0	0	0
ООО «АйТи Технологии»	0	0	13 258
ООО «Кросс Маркет»	0	0	0
ООО «ОУПЕН Мск»	0	0	1 404
ARTMIND FZ LLC	0	0	62 305
ИТОГО	965	0	77 248

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование	Бенефициары, тыс. руб.	Аффилированные лица, тыс. руб.	Иные связанные стороны, тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Расчеты с поставщиками	1 703	0	0
Прочая дебиторская задолженность	284	0	0
Кредиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0
Расчеты с поставщиками	0	0	18 064
Прочая кредиторская задолженность	39	0	0
Прочая обязательства	0	0	2 307

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС):

Наименование	Бенефициары, тыс. руб.	Аффилированные лица, тыс. руб.	Иные связанные стороны, тыс. руб.
Строка 4111	0	0	0
Строка 4121	0	0	54 993
Строка 4123	0	0	0
Строка 4119	0	0	0
Строка 4213	9 000	0	0
Строка 4223	0	0	0
Строка 4311	0	0	0
Строка 4323	0	0	0
Строка 4329	0	0	1 404

Обеспечения, выданные поручительства связанным сторонам:

Наименование банка	Сторона, в пользу которого предоставлено обеспечение	Стоимость обеспечения по договору (лимит), тыс. руб.	Фактически выданное обеспечение на 31.12.2023, тыс. руб.
АО «Альфа-Банк»	ООО «ОУПЕН Мск»	600 000	0
Филиал «Уральский» АО «Райффайзенбанк»	ООО «ОУПЕН Мск»	300 000	676
ПАО «Сбербанк»	ООО «ОУПЕН Мск»	750 000	156 821
ИТОГО		1 650 000	157 497

Займы, предоставленные связанными сторонами:

Отсутствуют

Займы, выданные связанным сторонам:

На 01.01.2023г. за Мунгаловой Оксаной Андреевной числится заем на сумму 13 000 тыс. руб. На 31.12.2023г. сумма ранее выданного займа полностью погашена. Сумма не погашенных процентов на 31.12.2023г. составляет 133 тыс. руб.

Дивиденды:

В течение 2023 года выплачивались дивиденды за 2022 год в сумме 129 052 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 18 958 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Вознаграждение управленческому персоналу в 2023 году составило 93 249 тыс. руб., в том числе премия 44 278 тыс. руб., отпускные 4 874 тыс. руб., сумма страховых взносов 25 025 тыс. руб., НДФЛ 12 204 тыс. руб. Сумма выплат 80 918 тыс. руб.

Все вознаграждения являются текущими.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2022 году составило 84 591 тыс. руб., в том числе премия 37 184 тыс. руб., отпускные 5 198 тыс. руб., сумма страховых взносов 20 775 тыс. руб., НДФЛ 10 970 тыс. руб. Сумма выплат 73 599 тыс. руб.

Все вознаграждения являются текущими.

4. Изменений учетной политики

Существенный изменений в учетную политику Общества на 2023 год не было внесено.

Бухгалтерская отчетность не содержит отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

5. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах в виде резерва на отпуска раскрыта в табличной части Пояснений к отчетности. Условные активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют.

6. Судебные разбирательства

Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам на отчетную дату.

7. События после отчетной даты

Настоящая отчетность была подписана 25.03.2024г. До даты ее подписания участниками Общества в 2024 году было принято решение о выплате дивидендов за 2022 г. Согласно протоколу от 15.01.2024г. сумма дивидендов составила 41 034 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 5 791 тыс. руб.

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом непрерывности деятельности организации.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики с учетом обострения геополитической ситуации.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой

финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Виды и масштабы санкционных мер, которые уже объявлены и которые еще будут объявлены, а также сроки и последовательность их введения не могут быть исчерпывающим образом ни перечислены, ни оценены на момент подписания бухгалтерской отчетности.

В 2023 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись действия положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, применения правил трансфертного ценообразования, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения. Эффект данного события невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности и достоверности.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует.

9. Прочая информация

В течение 2023 года Общество не получало государственную помощь.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год

10.1. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды расходов, включенных в составе прочих оборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Расходы будущих периодов	442	431	894

10.2. Доходы и расходы

Доходы от реализации в 2023 году составили:

Счет Б/У	Основной вид деятельности	Выручка по основным видам деятельности по Б/У				Налоговый учет	
		Оборот с НДС, руб.	Сумма НДС, руб.	Оборот без НДС, руб.	Номер строк и в ф2	Оборот без НДС, руб.	Листроки в

							деклараци и
90.01.1	Рекламные услуги	4 431 321 440,42	738 553 573,39	3 692 767 867,03	2110	3 692 767 867,03	010
90.01.1	Вознаграждение по договору ДУ	301 680,00	50 280,00	251 400,00	2110	251 400,00	010
90.01.1	Специализированное ПО для обучения персонала	50 250 395,00	8 375 065,85	41 875 329,15	2110	41 875 329,15	010
	ИТОГО:	4 481 873 515,42	746 978 919,24	3 734 894 596,18		3 734 894 596,18	

Доходы от реализации в 2022 году составили: 4 112 899 774,46 руб. (Без НДС)

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили (Без НДС):

Счет Б/У	Расходы по основному виду деятельности	Величина расходов по основному виду деятельности по Б/У		Налоговый учет		Разница Б/У и Н/У
		Оборот без НДС, руб.	№ строки Ф2	Оборот без НДС, руб.	№ строки декларации	
90.02	Себестоимость	3 463 537 080,62	2120	3 461 529 273,62	010	2 007 807,00
90.08.1	Управленческие расходы	88 119 187,11	2220	88 501 910,68	040	382 723,57
	ИТОГО:	3 551 656 267,73		3 550 031 184,30	130	1 625 083,43

Структура расходов приведена в таблице 6 табличных пояснений.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 3 869 851 376,52 рублей (Без НДС)

Анализ, приведенных показателей выручки от реализации и понесенных расходов, отражает уменьшение, как доходной, так и расходной частей.

10.3. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность – итого	815 916	534 262	834 030
Расчеты с поставщиками	12 944	7 275	6 233
Расчеты с покупателями	789 643	524 571	824 169
Прочая дебиторская зад-ть	13 329	2 416	3 628
Кредиторская задолженность – итого	623 247	350 584	443 527
Расчеты с поставщиками	357 891	250 882	271 478
Расчеты с покупателями	17 311	418	0
Расчеты по налогам и сборам	157 255	71 363	132 410
Расчеты с персоналом по оплате труда	90 332	27 670	39 377
Прочая кредиторская зад-ть	458	251	262

10.3.1. Прочие обязательства

Арендное обязательство	Сумма обязательства тыс. руб.	Договор	Контрагент
нежилое помещение под офис по адресу: г. Москва, ул. Гиляровского, д.10, стр.1, этаж 3 пом.7	2 308	1/08/22_ОМ от 01.01.2022	ООО «ОУПЕН Мск»

10.4. Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций

10.4.1. Поступления

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций	3 489 231	4 345 494
в том числе от продажи продукции, товаров, работ, услуг	3 484 945	4 323 333
Денежные потоки от инвестиционных операций	9 000	0
Денежные потоки от финансовых операций	908 663	268 380

10.4.2. Платежи

Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Платежи по текущим операциям	3 566 912	4 164 605
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2 636 721	2 928 512
Платежи по инвестиционным операциям	0	13 000
Платежи по финансовым операциям	895 850	527 979

10.4.3. Расшифровка прочих платежей и поступлений по текущим операциям

Строка	Наименование Денежных потоков	За 2023г., тыс. руб.	За 2022г., тыс. руб.
4119	Сумма НДС (свернуто)	0	0
4119	Возврат от поставщика	0	+15 817
4119	Прочие	+ 4 286	+6 344
Итого		+ 4286	+22 161
4129	Подотчетные суммы (свернуто)	0	0
4129	Услуги банков (комиссии)	- 1 427	-1 517
4129	Сумма НДС (свернуто)	- 12 205	-21 632
4129	Возврат покупателю	0	-3
4129	Прочие	- 8 614	-2 207
Итого		-22 246	-25 359

10.4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	12 208	67 443
Средства на валютных счетах	0	0
Банковские депозиты	0	0
Итого	12 208	67 443

10.4.5 Информация о курсе ЦБ РФ

Денежная единица	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Доллар США	89,2887	70,3375
Евро	99,1919	75,6553
Дирхам ОАЭ	24,4216	20,08

10.5. За период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

- Доходы предприятия по обычным видам деятельности составили – 3 734 895 тыс. рублей.
- Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила – 3 463 537 тыс. рублей.
- Управленческие расходы – 88 119 тыс. руб.
- Прибыль от продаж – 183 239 тыс. рублей.
- Прочие доходы – 4062 тыс. рублей.
- Прочие расходы – 19 668 тыс. рублей.
- Прибыль до налогообложения составила – 159 600 тыс. рублей.
- Текущий налог на прибыль – 34 038 тыс. рублей.
- Чистая прибыль отчетного периода – 125 559 тыс. рублей.

Курсовые разница в бухгалтерской финансовой отчетности отражены сальдировано (свернуто) за 2023 год

Операции по факторингу отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано (свернуто). Комиссия за услуги факторинга отнесена на прочие расходы.

10.6. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование прочих доходов	Сумма за 2023г., тыс. руб.	Сумма за 2022г., тыс. руб.
Корректировка прошлых периодов	1	0
Курсовые разницы	805	1972
Прочие	85	316
Восстановление резерва на оплату отпусков, не использованных по результатам года	6 582	1774
ИТОГО прочие доходы	7 473	4 062

Наименование прочих расходов	Сумма за 2023г., тыс. руб.	Сумма за 2022г., тыс. руб.
Корректировка прошлых периодов	0	22
Расходы на услуги банков	1 427	1 581
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	6 814	4 789
Прочие операционные расходы, не учитываемые для целей налога на прибыль	7 394	6 519
Списание дебиторской задолженности	35	0
Материальная помощь	1 714	3 579
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	785	924
Продажа (покупка) иностранной валюты	0	341
Штрафы по договору	233	1 129
Прочее	1 266	548
ИТОГО прочие расходы	19 668	19 432

10.7. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Филд Форс Групп Рус» за 2023 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Отчет об изменениях капитала;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.
- Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах,

Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств являются приложениями к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

10.8. Расшифровка кредитов и займов на 31.12.2023г.

Кредитор	Величина обязательств, тыс. руб.	Из них просроченная	Процентная ставка	Срок погашения
АО Райффайзенбанк	208 560	0	Ставка МосПрайм + 5%	29.01.2024
Итого	208 560	0		

10.9. Учет аренды (право пользования активом)

Контрагенты	Договоры	Предмет аренды	Сумма, тыс. руб.	Дата окончания
ООО «Оупен Мск»	Договор субаренды № 5/08/23_ОМ от 01.11.2023	Аренда офиса Гиляровского, д.10, стр.1, этаж 3 пом.752	2 306	31.12.2025

10.10 Учет аренды за балансом

Контрагенты	Договоры	Предмет аренды	Стоимость, тыс. руб.	Дата окончания обязательства
ИП Никольский А.С.	Договор аренды транспортного средства от 19.12.2023	Автомобиль БМВ 7 серии	14 500	18.12.2024

Стороны не согласовали оценку транспортного средства.

Стоимость арендованного автомобиля сформирована для целей забалансового учета Обществом в одностороннем порядке.

11. Корректировки данных прошлых отчетных периодов

Корректировка данных прошлых отчетных периодов не вносилась.

12. Показатели эффективности деятельности организации (без проверки аудитором).

Наименование показателя	Формула расчета	2023 год
Рентабельность основной деятельности	Прибыль от продаж /затраты на производство и реализацию продукции x100% стр.2200ОФР/ стр. (2120+2210+2220) ОФР x 100%	$183239/(3463537+88119)*100=5,16\%$
Рентабельность продаж	Прибыль от продаж / выручка от продаж x100% стр.2200ОФР/ стр.2110 ОФР x 100%	$183239/3734895*100=4,91\%$
Чистая рентабельность	Чистая прибыль / выручка от продаж x 100% стр.2400ОФР/ стр.2110 ОПУ x 100%	$125559/3734895*100=3,36\%$

13. Налоговый учет

13.1. Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о хозяйственных операциях для целей налогообложения.

Принципы организации налогового учета:

для накопления и систематизации информации для целей налогового учета используется система налоговых регистров.

налоговые регистры формируются на основе данных бухгалтерского учета и первичных документов, а в ряде случаев, когда их недостаточно, составляются первичные документы налогового учета.

13.2. Организация исчисляет и уплачивает авансовые платежи по налогу на прибыль ежемесячно.

Сумма ежемесячного авансового платежа, подлежащего уплате, исчисляется исходя из фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания месяца, предшествующего месяцу, в котором производится уплата авансового платежа. При этом сумма авансовых платежей, подлежащих уплате в бюджет, определяется с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей.

13.3 Учет расчетов по налогу на прибыль.

В 2023 году Обществом применялось ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г. №114н.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 159 600 тыс. руб.;

Текущий налог на прибыль – 34 038 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль – 23 тыс. руб.

Наличие постоянных разниц обусловлено наличием у Общества в отчетном периоде расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли (расходы на корпоративные мероприятия, оплатой добровольных вступительных членских взносов, не учитываемых для целей налога на прибыль и пр. расходы).

Временные разницы образовались в бухгалтерском учете Общества в связи:

- с разными правилами признаниями амортизируемого имущества для целей бухгалтерского и налогового учета (отражен отложенное налоговое обязательство);
- с разными правилами списания амортизируемого имущества для целей бухгалтерского и налогового учета (отражен отложенный налоговый актив);
- с разными правилами признания для целей бухгалтерского и налогового учета резервов под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе своей хозяйственной деятельности Общество сталкивается с возникновением различных рисков (угроз), которые потенциально могут повлиять на деятельность Общества.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества можно выделить следующие риски:

1. Региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации и во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность

Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

2. *Рыночный риск* – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

3. *Валютный риск*

Руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

4. *Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. *Риски ликвидности*

Руководство общества считает, что полученные кредиты банков были получены с учетом ликвидности компании и под поручительство третьих лиц, поэтому существенных рисков ликвидности Организация не видит.

Генеральный директор

«25» марта 2024 г.



/ Минягина А.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	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	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.	-	-	-	-	-



Минягина Анна Григорьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2024

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			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	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 734	(1 331)	2 306	-	-	(1 403)	-	5 040	-	(2 734)
	5210	за 2022г.	118	(23)	2 616	-	-	(1 308)	-	2 734	-	(1 331)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	118	(80)	-	-	-	(38)	-	118	-	(118)
	5211	за 2022г.	118	(23)	-	-	-	(57)	-	118	-	(80)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 306	-	2 306	-
	5250	за 2022г.	-	2 616	-	(2 616)	-
в том числе: Аренда офиса Гиляровского, д.10, стр.1, этаж 3 пом.7	5241	за 2023г.	-	2 306	-	2 306	-
	5251	за 2022г.	-	2 616	-	(2 616)	-

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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	14 500	14 500	14 500
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	-	-	304
	5288	-	-	-



Минягина Анна
Григорьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	22 519	(9 519)	-	-	(13 000)	-	-	9 519	(9 519)
	5315	за 2022г.	9 519	(9 519)	13 000	-	-	-	-	22 519	(9 519)
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	22 519	(9 519)	-	-	(13 000)	-	-	9 519	(9 519)
	5310	за 2022г.	9 519	(9 519)	13 000	-	-	-	-	22 519	(9 519)

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Минягина Анна
Григорьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	3 472 313	(3 472 313)	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	13	-	13	3 818 960	(3 818 972)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	8 776	(8 776)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	13	-	13	21 113	(21 126)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	3 463 537	(3 463 537)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	3 797 846	(3 797 846)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Минягина Анна
Григорьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					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	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	536 687	(2 425)	729 140	-	(445 153)	(41)	-	-	15 753	69	836 455	(2 425)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	818 341	(2 425)	365 697	-	(649 026)	-	-	-	18	1 657	536 687	(2 425)
в том числе:														
	5511	за 2023г.	524 571	-	725 479	-	(425 881)	-	-	-	-	-	824 169	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	789 643	-	363 173	-	(628 245)	-	-	-	-	-	524 571	-
	5512	за 2023г.	7 275	-	853	-	(1 893)	(2)	-	-	-	-	6 233	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	12 944	-	1 964	-	(7 633)	-	-	-	-	-	7 275	-
	5513	за 2023г.	4 841	(2 425)	2 808	-	(17 379)	(39)	-	-	15 753	69	6 053	(2 425)
Прочая	5533	за 2022г.	15 754	(2 425)	560	-	(13 148)	-	-	-	18	1 657	4 841	(2 425)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	536 687	(2 425)	729 140	-	(445 153)	(41)	-	X	15 753	69	836 455	(2 425)
Итого	5520	за 2022г.	818 341	(2 425)	365 697	-	(649 026)	-	-	X	18	1 657	536 687	(2 425)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен-			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	3 300	-	-	(2 146)	-	-	-	-	1 154
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	3 300	-	-	(2 146)	-	-	-	-	1 154
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2023г.	421 567	1 043 120	14 846	-	(838 302)	(6)	-	15 753	69	657 047
в том числе:	5580	за 2022г.	786 410	290 034	5 636	-	(663 544)	-	-	18	1 656	421 567
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	250 882	45 404	2	-	(24 809)	-	-	-	-	271 479
	5581	за 2022г.	357 891	8 211	-	-	(115 221)	-	-	-	-	250 882
авансы полученные	5562	за 2023г.	418	-	-	-	(418)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	17 311	(84)	-	-	(16 809)	-	-	-	-	418
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	71 363	57 925	-	-	(12 404)	-	-	15 527	-	132 411
	5583	за 2022г.	157 255	-	-	-	(87 530)	-	-	-	1 638	71 363
кредиты	5564	за 2023г.	69 626	908 663	14 844	-	(784 180)	-	-	-	-	208 953
	5584	за 2022г.	163 163	268 380	5 636	-	(367 553)	-	-	-	-	69 626
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	29 278	31 128	-	-	(16 491)	(6)	-	226	69	44 204
	5586	за 2022г.	90 790	14 884	-	-	(76 432)	-	-	18	18	29 278
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	421 567	1 046 420	14 846	-	(840 448)	(6)	X	15 753	69	658 201
	5570	за 2022г.	786 410	290 034	5 636	-	(663 544)	-	X	18	1 656	421 567

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	-	-	-



Минягина Анна
Григорьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2024 г.

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 921	20 826
Расходы на оплату труда	5620	717 556	842 731
Отчисления на социальные нужды	5630	175 828	204 399
Амортизация	5640	1 403	1 308
Прочие затраты	5650	2 648 948	2 800 587
Итого по элементам	5660	3 551 656	3 869 851
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 551 656	3 869 851

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



Минягина Анна Григорьевна
 Руководитель (подпись)
 (расшифровка подписи)
 25 марта 2024 г.
 1097746152

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 593	56 247	(46 368)	(6 684)	19 788



Минягина Анна
Григорьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	157 497	374 810	816 677
Поручительство	5811	157 497	374 810	816 677



Минягина Анна
Григорьевна
(расшифровка подписи)

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	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



Минягина Анна
Григорьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 Марта 2024 г.