

**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	Выбыло			начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
					Поступило	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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-



Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	6 116	-	(6 116)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Аренда офиса по адресу г. Москва, Неверовского, 9	5241	за 2023г.	-	5 322	-	(5 322)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда помещения по адресу г. Орёл, ул. Машиностроительная, д.6	5242	за 2023г.	-	794	-	(794)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7	138	138
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	-	-	-



Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-
в том числе: доля в УК	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-

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	-	-	-



Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

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	-	-	-



Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	278 600	-	169 127	-	(83 622)	-	-	1	120	364 226	-
	5530	за 2022г.	292 260	-	163 101	-	(176 774)	-	-	-	15	278 600	-
	5511	за 2023г.	274 439	-	65 301	-	(79 720)	-	-	-	-	260 020	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	286 803	-	162 858	-	(175 222)	-	-	-	-	274 439	-
	5512	за 2023г.	3 353	-	98 410	-	(3 138)	-	-	-	-	98 625	-
	5532	за 2022г.	4 541	-	199	-	(1 387)	-	-	-	-	3 353	-
Прочая	5513	за 2023г.	809	-	5 416	-	(765)	-	-	1	120	5 580	-
	5533	за 2022г.	915	-	44	-	(165)	-	-	-	15	809	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2023г.	278 600	-	169 127	-	(83 622)	-	-	X	1	120	364 226
	5520	за 2022г.	292 260	-	163 101	-	(176 774)	-	-	X	-	15	278 600

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	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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2023г.	213 000	908 439	-	-	(916 033)	-	-	-	-	205 406	
	5571	за 2022г.	169 985	327 230	-	-	(284 215)	-	-	-	-	213 000	
	5552	за 2023г.	213 000	905 246	-	-	(916 033)	-	-	-	-	202 213	
	5572	за 2022г.	169 985	327 230	-	-	(284 215)	-	-	-	-	213 000	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	-	3 193	-	-	-	-	-	-	-	3 193	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2023г.	147 565	104 788	27 273	-	(165 316)	-	-	X	X	114 431	
	5580	за 2022г.	189 663	158 211	25 586	-	(225 910)	-	-	-	1	15	147 565
	5561	за 2023г.	110 116	77 421	550	-	(106 606)	-	-	-	-	-	81 481
	5581	за 2022г.	152 224	108 471	-	-	(150 579)	-	-	-	-	-	110 116
	5562	за 2023г.	23 907	24 888	-	-	(19 255)	-	-	-	-	-	29 540
	5582	за 2022г.	8 213	20 613	-	-	(4 919)	-	-	-	-	-	23 907
	5563	за 2023г.	10 239	187	-	-	(9 429)	-	-	1	120	1 118	10 239
	5583	за 2022г.	6 311	4 327	42	-	(455)	-	-	-	15	-	-
	5564	за 2023г.	-	-	26 723	-	(26 723)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	20 000	25 544	-	(45 544)	-	-	-	-	-	-
Итого	5565	за 2023г.	3 300	-	-	-	(3 300)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	22 150	4 800	-	-	(23 650)	-	-	-	-	-	3 300
	5566	за 2023г.	3	2 291	-	-	(3)	-	-	-	-	-	2 291
	5586	за 2022г.	765	-	-	-	(763)	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2023г.	360 565	1 013 227	27 273	-	(1 081 349)	-	X	1	120	319 837	
	5570	за 2022г.	359 648	485 441	25 586	-	(510 125)	-	X	-	15	360 565	

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	-	-	-



Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	29	57
Расходы на оплату труда	5620	7 619	5 892
Отчисления на социальные нужды	5630	2 290	1 771
Амортизация	5640	3 682	757
Прочие затраты	5650	69 207	80 781
Итого по элементам	5660	82 827	89 258
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 431 468	1 159 124
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	1 514 295	1 248 382

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



Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 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	331	551	(457)	-	425
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	331	551	(457)	-	425



Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 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	145 000	145 000	145 000
поручительство	5811	145 000	145 000	145 000



Устинов Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 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 (подпись)

Устинов Анатолий Валентинович (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Камит-Экспорт» 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 сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции).

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:

302008, г. Орел, ул. Машиностроительная, д.6, к. Я

Дата государственной регистрации: «13» апреля 2009 г.

ОГРН: 1095752001421

ИНН: 5752050222

КПП: 575201001

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности

46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 30 человек, на 31.12.2022 – 33 человека.

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 32 человек, на 31.12.2022 – 37 человек.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Устинов Анатолий Валентинович	Директор начало работы с 01.11.2017	2023г. - 670 тыс. руб.; 2022г. – 363 тыс. руб.	Краткосрочные вознаграждения (Заработная плата)
Устинов Анатолий Валентинович	Учредитель организации	в 2023 и 2022 гг. дивиденды не выплачивались	

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.12, п.13 ФСБУ 6/20 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в соответствии п.35 ФСБУ 6/2020.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации определяются в соответствии с п. 8 ФСБУ 6/20 «Основные средства».

В случае, если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств.

Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств в соответствии с настоящим пунктом приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности Общества в качестве дохода (Основание: п. 23 ФСБУ 6/2020)

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (Основание: п. 24 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается 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 находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.(Основание п. 30 ФСБУ 6/2020).

В связи с переходом с 01.01.2022г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта, приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражать перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 №180 н. Запасы признаются в бухгалтерском учете 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 (п.9,10 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)(п.36 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019

Запасы Обществом в залог в 2023 году не передавались.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) (п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода (месяца) на сч. 44 «Расходы на продажу» включаются в состав расходов на продажу, в том числе затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу (п.21 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. балансовая стоимость основных средств составила 4 263 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 1 823; 31 декабря 2021 г.: 2 586).

Признаков обесценения ОС за отчетный период не выявлено.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По строке 1170 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г., отражена приобретенная в 2018 году доля в ООО «Радиокаб» в размере 3 тыс. руб.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасов с признаками обесценения не выявлено.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями отражена в размере 260 020 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 274 439 тыс. руб.; 31 декабря 2021 г.: 286 803 тыс. руб.)

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 860	8 402	2 035
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 860	8 402	2035

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Период	Уставный капитал (тыс. руб.)
--------	---------------------------------

На 31 декабря 2023 г.	10
На 31 декабря 2022г.	10
На 31 декабря 2021г.	10

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков		202 213		213 000		169 985
Займ у учредителя			3 300		22 150	
Итого заемные средства		202 213	3 300	213 000	22 150	169 985

Сумма расходов по займам и кредитам в виде процентов, включенных в прочие расходы 2023 году составила – 27 126 тыс. руб., а в 2022 году – 25 544 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Долгосрочные заемные средства

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	202 213	20,0	до 24.10.2025	Залог имущества, Поручительство

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска
31 декабря 2023 г.	425
Признано в отчетном периоде	551
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(457)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	
31 декабря 2022 г.	331
Признано в отчетном периоде	511
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(475)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	
31 декабря 2021 г.	295

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные	425	331	295
Итого	425	331	295

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в первой половине 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, разными кредиторами в сумме 81 481,0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г.: 110 116 тыс. руб.; 31 декабря 2021г.: 152 169,0 тыс. руб.)

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы – всего	188	0	126
в том числе:	0		
- Фонд социального страхования	0	0	12
- Пенсионный фонд	0	0	92
- Фонд обязательного медицинского страхования	0	0	22
- Взносы по единому тарифу (ОПС)	187		
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1	0	0
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	188	0	126

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль	0	224	549
Налог на добавленную стоимость	929	10002	5632
Транспортный налог	1	1	4
Итого задолженность по налогам и сборам	930	10227	6185

По состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. Общество

не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

2023 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.	1 568 346	1 431 468	136 878
Итого за 2022 год	1 568 346	1 431 468	136 878

2022 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.	1 296 534	1 159 124	137 410
Итого за 2022 год	1 296 534	1 159 124	137 410

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы, (тыс. руб.)	2023 г.	2022 г.
Материалы	29	57
Затраты на оплату труда	7619	5892
Отчисления на социальные нужды	2289	1771
Прочие затраты	72889	81538
Итого коммерческие расходы	(82 827)	(89 258)

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	181	32
Прочие	1000	5396
Итого прочие доходы	1181	5428

Прочие расходы	Расходы за 2023г.	Расходы за 2022г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	(27126)	(25544)
Прочие	(16806)	(14292)
Итого прочие расходы	(43932)	(39 836)

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2023г.	За 2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	11300	13744
Прочие не принимаемые расходы:	1255	480
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	12555	14224
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	(2511)	(2845)

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

К основному управленческому персоналу Общество относит: директор, исполнительный директор, главный бухгалтер, бухгалтер, главный экономист, директор по персоналу, директор по логистике, менеджеры отделов.

	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) из них:	9836	7635
Заработанная плата	6795	5393
Оплата по среднему (командировочные)	133	2
Отпускные	583	443
Больничный лист за счет работодателя	36	26
Страховые взносы	2289	1771

15.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Устинов А.В. (ИНН 773008773900) является единственным участником Общества с долей 100%, руководителем, бенефициарным владельцем.

16.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства (обеспечения выданные)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
Договор поручительства №2П/100-0189-21-3-0 от 22.12.21 (выданное ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» за АО «ОКЗ» по Кредитному	Поручительство	01.10.2024	115 000

договору №100-0189-21-3-0 от 22.12.21)			
Договор Поручительства № 772/020/Ю23-3п от 09.03.2023 (выданное ООО "ПроКоммерцБанк" за АО «ОКЗ» по Кредитному соглашению №772/020/Ю23 от 09.03.2023	Поручительство	03.09.2024	30 000

Условные активы отсутствуют.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2024 году стали поручителями у АО «Орловский Кабельный Завод» по кредитному договору №100-0214-23-3-0 от 04.03.24 г. на сумму 220 000,0 тыс. руб., выданному ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г. Москва.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, Организация получила чистую прибыль 8 789 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации составили положительную величину в размере 62 634 тыс. руб.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2022 года, Организация получила чистую прибыль 10 904 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации составили положительную величину в размере 53 845 тыс. руб.

На 31.12.2021 года чистые активы положительные в размере 42 941 тыс. руб.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Руководитель



(подпись)

Устинов А.В.

(расшифровка подписи)

29.03.2024