ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СВТ» ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СВТ» за 2023г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СВТ» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «26» августа 2015 г., зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №17 по Московской области, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за ОГРН 1155027008333 (лист записи ЕГРЮЛ).

Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области с 26.08.2015 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5027231501 КПП 502701001.

Общество является коммерческой организацией.

Юридический адрес: 140082, Московская область, г. Лыткарино ул. Колхозная д.4 корп. 1

Основной вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - ОКВЭД 68.20.

Общество не ведет деятельность, подлежащую лицензированию.

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор Шахбанов Шахбан Магомедович.

Контрольный орган уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. составляет 2 человека.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональные Биотехнологии» - доля владения 99%

Алиев Микаэль Сергеевич – доля владения 1%

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 210 000 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства Финансов РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. представляет:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Отчет об изменениях капитала;

- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой формах).

Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский баланс

2.1. Основные средства.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество воспользовалось правом перейти перспективно на ФСБУ 6/2020.

Капитальные вложения в течение 2023 года осуществлены в размере 4 867 тыс. руб., также введено в эксплуатацию объектов в размере 6 317 тыс. руб. (Таблица № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Остаточная стоимость незавершенных капитальных вложений в составе основных средств на 31.12.2023 г. составила 2 639 тыс. руб.

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки комиссии по приему и учету основных средств Общества.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, не применяются положения стандарта ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Остаточная стоимость всех основных средств на 31.12.2023 составила 176 619 тыс. руб.
В том числе:
- стоимость собственных основных средств – 173 005 тыс. руб.;

- основные средства, полученные по договорам лизинга – 3 614 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств по группам и соответствующей накопленной амортизации представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлены.

2.2. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета для финансовых вложений в виде займов и вкладов признается однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2023 году Обществом были произведены финансовые вложения в виде предоставленных беспроцентных займов ООО «Профессиональные Биотехнологии»:

- в размере 7 000 тыс. руб. по Договору процентного займа №2205-З от 22.05.2020 г. (ДС №4 от 30.09.2022 г. о внесении изменений в условия договора о процентной ставки), срок действия договора до 21.04.2024 г. На 31.12.2023 г. предоставленный займ полностью погашен в размере 23 771 тыс. руб., также выплачены проценты в размере 1 326 тыс. руб.
- в размере 35 000 тыс. руб. по Договору беспроцентного займа № 02/10-З от 02.10.2023 г., срок действия договора до 01.10.2024 г.

На конец отчетного года признаков обесценивания финансовых вложений не наблюдалось. Резерв не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений по группам предоставлена в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Отложенные налоговые активы.

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

В рамках деятельности Общества данный актив по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет 2 873 тыс. руб., наиболее существенными являются:

- отложенный налоговый актив по налоговому убытку за 2017 и 2020 года в сумме 2 063 тыс. руб.;
- по начисленным арендным обязательствам по договорам лизинга №Л62252 от 14.03.2023 г. и №Л61863 от 26.01.2023 г. в сумме 779 тыс. руб.

2.4. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

На начало и конец отчетного года признаков обесценивания запасов не наблюдалось. Резервы не создавались.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2021
Итого по стр. 1230	10 272	7 654	8 773

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 6 607 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 2 581 тыс. руб., в том числе: под приобретение запасов в сумме 1 187 тыс. руб. и под приобретение основных средств – 1 394 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам в сумме 859 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами в сумме 225 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 создан резерв по сомнительным долгам в размере 156 тыс. руб., (в т.ч., по ООО «Альта-Транс» в сумме 150 тыс. руб. и ООО «Баррера» в сумме 6 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2021
На расчетном счете и прочих счетах в банке	920	7 719	1 440

На валютных счетах в банке	0	0	0
Касса	0	0	0
Итого	**920**	**7 719**	**1 440**

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3 /2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ПБУ 23/2011 и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2023 г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движения денежных средств за 2023 год.
Денежные потоки от текущих операций:

Код 4119 «Прочие поступления» всего: 6 071 тыс. руб., в том числе:

- НДС свернуто – 6 054 тыс. руб.;
- возврат денежных средств/выплаты вознаграждений – 17 тыс. руб.

Код 4129 «Прочие платежи» всего: 63 189 тыс. руб., в том числе:

- платежи по содержанию имущества – 15 467 тыс. руб.;
- платежи по предоставлению займов – 37 000 тыс. руб.;
- платежи во внебюджетные фонды - 787 тыс. руб.;
- платежи по налогам и сборам – 8 093 тыс. руб.;
- платежи на услуги банков – 144 тыс. руб.;
- платежи за правовые услуги – 1 498 тыс. руб.;
- платежи по содержанию персонала – 200 тыс. руб.

Код 4229 «Прочие платежи» всего 3 194 тыс. руб., в том числе:

- лизинговые платежи – 2 133 тыс. руб.
- платежи по страхованию основных средств – 260 тыс. руб.
- платежи по обслуживанию и ремонту основных средств – 801 тыс. руб.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Тыс. руб.

Бухгалтерский баланс		**Отчет о движении денежных средств**	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	920	Графа «За отчетный период» строки 4500	920
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	7 719	Графа «За предыдущий период» строки 4500	7 719
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	1 440	Графа «За предыдущий период» строки 4450	1 440

К денежным эквивалентам Общество относит:
- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3 месяцев).
К финансовым вложениям относятся:
- депозиты со сроком более 3 месяцев.

2.7. Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 28 тыс. руб. бухгалтерского баланса включает в себя обобщенную информацию об имеющихся оборотных средствах Общества.

Номер п/п	Наименование актива	Стоимость, тыс.руб.
1	РПБ (1С: Бухгалтерия, СБИС)	28
	Итого:	**28**

2.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 210 000 тыс. рублей. В 2023 году изменений в уставном капитале не происходило.

2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2023 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и составляет (3 539) тыс. руб.

Финансовый результат	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022*	*Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021*
Нераспределенная прибыль по строке 1370	(3 539)	(8 035)	(9 190)

2.10 Долгосрочные обязательства

А) Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 734 тыс. руб., данные ОНО сформированы по основным средствам.

Б) Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены прочие долгосрочные обязательства в размере 3 896 тыс. руб., в том числе, по договорам лизинга:

- Автомобиль легковой GEELY ATLAS PRO (модификация NL-3BY), Договор лизинга №Л62252 от 14.03.2023 г.
- Автомобиль легковой EXEED LX (модификация T33FPL4BL50E010T), Договор лизинга №Л61863 от 26.01.2023 г.

2.11 Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность, погашение которой планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере 17 261 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 723 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и взносам – 2 867 тыс. руб.;
- авансы, полученные от покупателей - 12 671 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет о финансовых результатах

2.12 Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- от сдачи в аренду в недвижимого имущества.

Формирование показателя выручки от продаж в целях отражения по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации работ и услуг;

- отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных платежей.

Выручка за отчетный период составила 34 735 тыс. руб.

2.13 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Себестоимость продаж составила (7 565) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах).

2.14 Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 90.08 в полной сумме.

По строке 2220 отражены управленческие расходы в сумме (28 745) тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

Наименование управленческих расходов	Сумма в тыс. руб.
Имущественные налоги	1 269
Зарплата сотрудников	4031
Услуги по договорам ГПХ	316
Налоги и взносы с выплат персоналу	816
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	24
Ремонт офиса, склада текущий	3 987
Страхование офисных, производственных и складских помещений	168
Расходы на пожарную безопасность офисов, производственных и складских помещений	975
Услуги по охране офиса, склада	3 060
Услуги по уборке помещений	350
Услуги по уборке территории	480
Вывоз бытового мусора	135
Электроэнергия	5 466

Водоснабжение и канализация	86
Газ и тепло	1 452
Услуги связи (экспресс-почта, курьеры, почта)	0,2
Хозрасходы	4
Телефонная связь стационарная и интернет	33
IT услуги сторонних организаций	20
Страхование автотранспортных средств	261
Текущий ремонт и обслуживание собственных и арендованных ТС	77
Автомобильные расходы (ГСМ)	129
Автомобильные расходы (з/ч, текущий ремонт, платная парковка)	57,3
Юридические услуги и нотариальные услуги	1 203
Информационно-консультационные услуги	309
Земельный налог	1 847
Сбор по экологии	19
Права на использование программного обеспечения	36
Комиссия банка за услуги	23
Амортизация	2 111
Итого	**28 745**

2.15 Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н в редакции от 17.05.2015 г.

- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н в редакции от 17.05.2015г.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в составе прочих доходов отражена сумма 7 724 тыс. руб., в которую включены:

Наименование прочего дохода	**Сумма в тыс. руб.**
Возмещение убытков (штрафы материально-ответственных лиц)	18
Резервы по сомнительным долгам	43
Прочие внереализационные доходы (возмещение расходов по договору аренды)	7 663
Всего	**7 724**

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2023 г. в составе прочих расходов отражена сумма (514) тыс. руб. в которую включены:

Наименование прочего расхода	**Сумма в тыс. руб.**
Резервы по сомнительным долгам	199
Расходы на услуги банков	153
Штрафы/пени/неустойки по договорам	4

Исправительные записи по операциям прошлых лет	53
Списание выделенного НДС	25
Прочие внереализационные расходы (штрафы МОЛ, госпошлины)	78
Списание ГСМ при продаже	2
Всего	**514**

2.16 Налог на прибыль

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере (1 137) тыс. руб., сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год (строка 2411 «Текущий налог на прибыль») составила (614) тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» составила (524) тыс. руб. — это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

2.17 Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2023 год сформировалась бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 5 635 тыс. руб., которая указана по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Показатель чистой прибыли за 2023 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2023 году составляла 20%.

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2023 г., отраженный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах составил 4 496 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК общества, %
1.	Шахбанов Шахбан Магомедович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	--
2.	Алиев Микаэль Сергеевич	Второй участник Общества является зависимым лицом по отношению к Алиеву М.С., т.к. Алиев М.С. владеет в нём долей 100%.	1 %
3.	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Общество и связанная сторона находятся под значительным влиянием одного и того же лица. Участник Общества, владеет	99%

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК общества, %
		долей 99 % уставного капитала связанной стороны.	

3.1. Операции со связанными сторонами.

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Номер п/п	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Сальдо операций на конец года, тыс.руб.
1	Шахбанов Шахбан Магомедович	Оплата труда	3 473	--
2	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Выдан займ по договору №2205-З от 22.05.2020 г.	7 000	--
	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Выдан займ по договору №02/10-З от 02.10.2023 г.	35 000	35 000
	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Погашены проценты по договору займа №2205-З от 22.05.2020 г.	1 326	--
3	ООО «Профессиональные Биотехнологии»	Сдача в аренду офисного помещения	593	(46)

3.2. Информация о бенефициарных владельцах ООО «СВТ».

Алиев Микаэль Сергеевич (ИНН 524604046001).

3.3. Вознаграждения, выплаченные Обществом основному управленческому персоналу.

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, включает заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждения в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

В 2023 году размер выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу составил тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда – 4 031 тыс. руб.,
- страховые взносы – 842 тыс. руб.

4. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Руководство ООО «СВТ» не имеет намерений по прекращению деятельности компании.

5. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2023 г. отсутствуют.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023 г. отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы входе своей деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности:

- регулируется ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской;

- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

Генеральный директор  Шахбанов Ш.М.

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.	145 448	(17 567)	11 185	(2 708)	2 708	(4 866)	-	-	-	153 924	(19 724)
	5210	за 2022г.	145 252	(13 454)	195	-	-	(4 113)	-	-	-	145 448	(17 567)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	16 383	(10 245)	4 867	(2 708)	2 708	(2 993)	-	-	-	18 541	(10 529)
	5211	за 2022г.	16 187	(7 465)	195	-	-	(2 779)	-	-	-	16 383	(10 245)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	96	(21)	-	-	-	(19)	-	-	-	96	(40)
	5212	за 2022г.	96	(2)	-	-	-	(19)	-	-	-	96	(21)
Сооружения	5203	за 2023г.	12 419	(5 767)	-	-	-	(908)	-	-	-	12 419	(6 675)
	5213	за 2022г.	12 419	(4 747)	-	-	-	(1 020)	-	-	-	12 419	(5 767)
Здания	5204	за 2023г.	6 746	(1 534)	6 318	-	-	(946)	-	-	-	13 064	(2 480)
	5214	за 2022г.	6 746	(1 240)	-	-	-	(294)	-	-	-	6 746	(1 534)
Земельные участки	5205	за 2023г.	109 804	-	-	-	-	-	-	-	-	109 804	-
	5215	за 2022г.	109 804	-	-	-	-	-	-	-	-	109 804	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	76 049	(28 830)	-	-	-	(4 799)	-	-	-	76 049	(33 630)
	5230	за 2022г.	76 049	(24 031)	-	-	-	(4 799)	-	-	-	76 049	(28 830)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	69 757	(25 580)	-	-	-	(4 170)	-	-	-	69 757	(29 750)
	5231	за 2022г.	69 757	(21 409)	-	-	-	(4 170)	-	-	-	69 757	(25 580)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2023г.	6 292	(3 251)	-	-	-	(629)	-	-	-	6 292	(3 880)
	5232	за 2022г.	6 292	(2 622)	-	-	-	(629)	-	-	-	6 292	(3 251)

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.	8 957	4 867	-	(11 185)	2 639
	5250	за 2022г.	8 957	195	-	(195)	8 957
в том числе: Здание градирни 56,9 кв. м. 50:53:0020105:166	5241	за 2023г.	728	-	-	-	728
	5251	за 2022г.	728	-	-	-	728
Здание цеха ректификации 322,1 кв. м. 50:53:0020105:169	5242	за 2023г.	2 803	-	-	(2 803)	-
	5252	за 2022г.	2 803	-	-	-	2 803
Здание эстакады 175,8 кв. м. 50:53:0020105:173	5243	за 2023г.	712	-	-	-	712
	5253	за 2022г.	712	-	-	-	712
Здание насосного спиртоприемного отделения 79,5 кв. м. 50:53:0020105:165	5244	за 2023г.	1 199	-	-	-	1 199
	5254	за 2022г.	1 199	-	-	-	1 199
Обект незаверешенного строительства - гараж 946 кв. м. 50:53:0020105:159	5245	за 2023г.	3 514	-	-	(3 514)	-
	5255	за 2022г.	3 514	-	-	-	3 514
Автомобиль легковой EXEED LX (модификация T33FPL4BL50E010T)	5246	за 2023г.	-	2 555	-	(2 555)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой GEELY ATLAS PRO (модификация NL-3BY)	5247	за 2023г.	-	2 312	-	(2 312)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные гаражные	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ручной цепной привод	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Калитка встроенная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные с ручным приводом		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	195	-	(195)	-

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	49 800	48 517	52 900
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 614	464	1 393
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	109 804	109 804	109 804
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Шахбанов Шахбан Магомедович**
(подпись) (расшифровка подписи)

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	
						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	16 771	-	42 000	(23 771)	-	-	-	35 000	-
	5315	за 2022г.	12 071	-	4 700	-	-	-	-	16 771	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	16 771	-	42 000	(23 771)	-	-	-	35 000	-
	5316	за 2022г.	12 071	-	4 700	-	-	-	-	16 771	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	16 771	-	42 000	(23 771)	-	-	-	35 000	-
	5310	за 2022г.	12 071	-	4 700	-	-	-	-	16 771	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шахбанов Шахбан Магомедович** (расшифровка подписи)

29 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.	2	-	2	8 751	(8 753)	-	-	X	1	-	1
	5420	за 2022г.	3	-	3	8 653	(8 654)	-	-	X	2	-	2
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2	-	2	1 187	(1 188)	-	-	37	1	-	1
	5421	за 2022г.	3	-	3	1 055	(1 056)	-	-	27	2	-	2
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.	-	-	-	7 565	(7 565)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	7 598	(7 598)	-	-	-	-	-	-
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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шахбанов Шахбан Магомедович** (расшифровка подписи)

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	
					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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	7 654	-	4 579	-	(2 018)	-	(43)	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	8 773	-	2 542	-	(3 898)	-	(107)	-	-	213	10 428	(156)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 219	-	1 634	-	(91)	-	(43)	-	218	19	7 654	-
	5531	за 2022г.	5 194	-	509	-	(484)	-	(107)	-	-	-	6 763	(156)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	896	-	2 193	-	(508)	-	-	-	-	-	5 219	-
	5532	за 2022г.	2 760	-	865	-	(2 729)	-	-	-	-	-	2 581	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 539	-	751	-	(1 419)	-	-	-	-	-	896	-
	5533	за 2022г.	819	-	1 169	-	(686)	-	-	-	-	213	1 084	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	218	19	1 539	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	7 654	-	4 579	-	(2 018)	-	(43)	X	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	8 773	-	2 542	-	(3 898)	-	(107)	X	-	213	10 428	(156)
											218	19	7 654	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	4 675	-	-	-	-	-	-	4 675
	5574	за 2022г.	1 410	-	-	(1 410)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	17 010	2 410	4	(2 376)	-	-	-	213	17 261
	5580	за 2022г.	16 041	2 997	9	(2 274)	-	-	218	19	17 010
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 224	975	-	(476)	-	-	-	-	1 723
	5581	за 2022г.	533	914	2	(226)	-	-	-	-	1 223
авансы полученные	5562	за 2023г.	14 158	(17)	-	(1 470)	-	-	-	-	12 671
	5582	за 2022г.	13 661	2 089	-	(1 591)	-	-	-	-	14 158
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 628	1 456	-	(430)	-	-	-	213	2 867
	5583	за 2022г.	1 719	(6)	6	(327)	-	-	218	19	1 629
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	(4)	4	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	128	-	-	(128)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	17 010	2 410	4	(2 376)	-	X	-	213	17 261
	5570	за 2022г.	16 041	2 997	9	(2 274)	-	X	218	19	17 010

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 _____ **Шахбанов Шахбан Магомедович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 185	1 055
Расходы на оплату труда	5620	4 031	3 368
Отчисления на социальные нужды	5630	842	585
Амортизация	5640	9 666	8 912
Прочие затраты	5650	20 586	21 857
Итого по элементам	5660	36 310	35 777
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	36 310	35 777

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

Руководитель _____ **Шахбанов Шахбан Магомедович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.