

1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГАМЕМ» ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГАМЕМ» (далее Общество) за 2023 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «ГАМЕМ»;

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе - ООО «ГАМЕМ».

Дата регистрации Общества: 17 февраля 1992 г.

Место регистрации Общества: город Истра.

Юридический адрес: 143502, Московская область, Истринский р-н, г. Истра, ул. Панфилова, здание 13.

Основные виды деятельности Общества: разработка, изготовление и ремонт преобразователей частоты и запчастей к преобразователям частоты.

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 116 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Организация является субъектом среднего предпринимательства.

Организация является арендатором муниципальной собственности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н

от 29.07.1998, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципами допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, нематериальные активы, оценочные обязательства. Основные средства, согласно Учетной политике, подлежат инвентаризации один раз в три года, последний раз инвентаризация основных средств проводилась перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет 10 процентов.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 155 от 30.12.2019 и применяется начиная с 01.01.2020 с некоторыми изменениями, внесенными приказами № 131 от 30.12.2020, № 113 от 30.12.2021, № 137 от 30.12.2022.

Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В 2023 году в Учетную политику не вносились изменения, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств и способные повлиять на изменение показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо

Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

Последствия изменения учетной политики считаются существенными если в результате применения таких изменений пересчет показателей привел к изменению соответствующей строки бухгалтерской отчетности более чем на 10 %.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение или создание. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Амортизации начисляется линейным способом.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Лимит по основным средствам - 100 тыс. руб.

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Способ амортизации основных средств и нематериальных активов - линейный. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью до 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом физического износа и морального устаревания, а также намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Вид основных средств	Сроки полезного использования, лет
Здания	17-30 лет
Сооружения	10-16 лет
Машины и оборудование	5-18 лет
Офисное оборудование	5-11 лет
Транспортные средства	5-16 лет
Другие виды основных средств	7-14 лет

Все объекты основных средств, отражаются в учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество считает ликвидационную стоимость объектов основных средств находящейся на балансе равной нулю, так как:

- а) не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая сумма не является существенной;
- в) ожидаемая сумма не может быть определена.

г) основное средство предполагается использовать весь срок, установленный ему по техническим характеристикам, затем демонтировать его, а стоимость материалов, полученных от демонтажа, будет не существенна.

На конец отчетного года проводится проверка ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

На конец отчетного года проводится проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество на конец отчетного года провело проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений. Признаков обесценения не выявлено.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционную недвижимость Общество не имеет.

Аренда

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

При получении имущества в аренду:

Общество арендует два земельных участка по договорам с Комитетом по управлению имуществом Истринского муниципального района Московской области сроком на 49 лет

Арендные платежи, основанные на кадастровой стоимости, рассматриваются как переменные, не приводящие к признанию обязательства по аренде и актива в форме права пользования. Такие платежи признаются расходами в том периоде, в котором наступает событие, приводящее к их осуществлению. В 2023 году таким образом признавались платежи по двум договорам аренды муниципальных земельных участков.

Арендные платежи капитализируются и учитываются в составе капитальных вложений, т.к. Общество намерено использовать арендуемые земельные участки для осуществления строительства капитальных объектов. В Бухгалтерском балансе эти суммы отражены по стр. 11503 «Вложения в земельные участки».

Общество не предоставляет в аренду имущество.

Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02).

Аналитический учет финансовых вложений в виде приобретенных прав (требований) ведется в следующем порядке: единицей учета является договор приобретения прав (требований) или договор, из которого вытекают приобретенные права.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения по приобретенным правам (требованиям) отражаются в разделе «Внеоборотные активы» в следующих случаях:

- срок погашения задолженности по условиям договора наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты и при этом отсутствуют основания для выставления требований для досрочного возврата либо отсутствуют намерения требовать досрочного возврата;
- должнику предоставлена отсрочка по погашению задолженности более чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Во всех остальных случаях финансовые вложения в виде приобретенных прав (требований) считаются краткосрочными и подлежат отражению в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы».

При получении дохода (от погашения и / или переуступки) по финансовым вложениям в виде приобретенных прав (требований), по которым ранее были сформированы резервы под обесценение, сумма резерва подлежит восстановлению. Величина восстановленного резерва отражается по дебету счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы». В отчете о финансовых результатах величина дохода, полученного в результате восстановления ранее созданного резерва, и величина себестоимости погашенного (реализованного) права (требования) отражаются развернуто, так как данные показатели являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

У Общества есть приобретенное право требования к ООО «ПСО-13». Исходя из финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, создан резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете на 31.12.2023г. на полную сумму долга 21 799 тыс. руб., на 31.12.2022 г. на полную сумму долга 37 009 тыс. руб. Поэтому в балансе они отражены в нулевой оценке (по коду 1170 «Финансовые вложения»).

У Общества есть обыкновенные акции АО «НИИЭМ». Исходя из финансового состояния Акционерного общества и оценки вероятности получения дохода от акций, создан резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете на 31.12.2023г. на полную сумму вложений 3 182 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 3 182 тыс. руб. Поэтому в балансе они отражены в нулевой оценке (по коду 1170 «Финансовые вложения»).

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется из фактических затрат на их приобретение. Депозитные вклады со сроком более 6 месяцев признаются финансовыми вложениями.

Сделки РЕПО отражаются организацией как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО). Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Запасы

В качестве запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Незавершенное производство (затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий технологического процесса) и готовая продукция оцениваются в сумме плановых (нормативных) затрат, которые устанавливаются организацией исходя из нормальных объемов использования материалов, трудовых и других ресурсов в условиях нормальной загрузки производственных мощностей. Незавершенное производство оценивается в процентах готовности будущей продукции. Плановые затраты оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат и подлежат регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями производства ежегодно 31 декабря для применения в следующем году. Разница между фактической и плановой себестоимостью незавершенного производства и готовой продукции относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов в отчетном периоде, в котором она выявлена.

Остаток запасов в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода отражается в соответствии с принципом консерватизма (осмотрительности), которым предусмотрено, что активы

не учитываются выше сумм, получение которых ожидается. Сырье и материалы в запасах не корректируются, если готовая продукция, в которую они будут включены, предположительно будет продана по цене, равной или превышающей себестоимость.

Сумма авансов, связанных с приобретением запасов, составляет:

на 31.12.2023 - 79 029 тыс. руб.

на 31.12. 2022 – 93 457 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В случае обесценения дебиторской задолженности, Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Общество на начало и конец отчетного периода имеет кредиторскую задолженность за поставленные в 2022 году материалы по контракту с иностранным поставщиком в размере 333 004 Евро. Задолженность пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2023: 1 Евро= 99,1919 руб.

Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Депозитные вклады со сроком до 6 месяцев включительно признаются денежными эквивалентами.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчетном периоде и в предыдущем периоде операции в иностранной валюте не осуществлялись.

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянные налоговые доходы/расходы, которые представляют собой суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе отдельно сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль 20%.

Показатели, тыс. руб.	2023 г.	2022 г.
отложенный налог на прибыль	65	132
изменение отложенных налоговых активов	307	1 469
изменение отложенных налоговых обязательств	372	1 337
условный расход по налогу на прибыль	8 177	8 338
постоянный налоговый расход	5 855	2 326

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчислялись исходя из прибыли за предыдущий квартал.

Доходы по обычным видам деятельности

Способ признания выручки от продажи продукции – по начислению.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- реализация продукции собственного изготовления и её запчастей;
- ремонт продукции и её запчастей.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Под не облагаемыми НДС операциями в настоящей Учетной политике понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ, а именно: операции займа в денежной форме. При этом пропорция для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, определяется в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Общехозяйственные, управленческие и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью в отчетном периоде.

Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочие доходы и расходы представляются в отчете о финансовых результатах развернуто и с указанием состава прочих доходов и расходов.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Условные активы и обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Операции со связанными сторонами

Основной управленческий персонал:

Генеральный директор – Яцук Владимир Григорьевич,

Исполнительный директор – Яцук Дмитрий Владимирович.

Генеральный директор является единственным участником общества и бенефициарным владельцем.

В течение 2023 г. и 2022 г. Общество начисляло следующие выплаты основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Оплата труда	5857	6435
НДФЛ	761	835
Страховые взносы	961	1032
Добровольное медицинское страхование	297	295

В 2023г. выплачены дивиденды за 2022 год в размере 400 тыс. руб. и за полугодие 2023 в размере 1 500 тыс. руб. В 2022г. выплачены дивиденды за 2021 год в размере 575 тыс. руб. и за 1 квартал 2022 г. в размере 1150 тыс. руб.

Генеральный директор осуществляет функции единоличного исполнительного органа в ДНП «Бригантина» и в Общественной организации «Истра-тур». Операции с этими организациями не осуществлялись.

События после отчетной даты и непрерывность деятельности

События после отчетной даты до подписания бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на отчетность Общества за 2023 год, отсутствуют.

Единственным участником Общества 11.03.2024 принято решение о распределении части чистой прибыли за 2023 год на выплату дивидендов в сумме 1 500 тыс. руб.

События, связанные с проведением с 24 февраля 2022 года РФ специальной военной операции на Украине, в том числе введенные иностранными государствами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы экономической деятельности, принятые РФ ответные финансовые, экономические и иные меры реагирования на санкции, и их последствия, включая значительную волатильность на фондовых и валютных рынках, ограничения на рынках сбыта, импорта, экспорта и передвижение капитала, риски потери ключевых поставщиков или покупателей, прекращения работы в РФ иностранных ИТ-систем (программ) не влияли в 2023 году и, как мы предполагаем, не повлияют на осуществление деятельности ООО «ГАМЕМ» в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, не приведут к возникновению значительных сомнений в способности ООО «ГАМЕМ» продолжать свою деятельность непрерывно.

В отношении ООО «ГАМЕМ», ее руководства и собственника санкции не введены, деятельность ООО «ГАМЕМ» не зависит от внешних заимствований, курса валюты и иных сегментов рынка, затронутых санкциями, сокращение объема деятельности не планируется, финансовое положение ООО «ГАМЕМ» стабильное. Общество не имеет никаких планов прекращения какого-либо вида своей деятельности.

Генеральный директор ООО «ГАМЕМ»

В.Г. Яцук

27 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 393	(787)	-	-	-	(97)	-	-	-	1 393	(884)
	5110	за 2022г.	1 393	(690)	-	-	-	(97)	-	-	-	1 393	(787)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	1 380	(774)	-	-	-	(97)	-	-	-	1 380	(871)
	5111	за 2022г.	1 380	(677)	-	-	-	(97)	-	-	-	1 380	(774)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)
	5112	за 2022г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	-	13	(13)

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	1 380	1 380	1 380
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	1 380	1 380	1 380

с.2

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	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

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, списанная на расходы за период		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				

в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	9 857	1 622	-	(133)	11 346
	5250	за 2022г.	9 328	1 437	-	(908)	9 857
в том числе:							
Земельные участки	5241	за 2023г.	9 857	720	-	-	10 577
	5251	за 2022г.	9 328	529	-	-	9 857
Создание стенда в П43	5242	за 2023г.	-	769	-	-	769
	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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

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	81 952	88 147	88 147
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	35 525	35 525	37 785
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Яцук Владимир Григорьевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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.	3 182	(3 182)	-	-	-	-	-	3 182	(3 182)
	5311	за 2022г.	3 182	(3 182)	-	-	-	-	-	3 182	(3 182)
в том числе:											
акции других организаций	5302	за 2023г.	3 182	(3 182)	-	-	-	-	-	3 182	(3 182)
	5312	за 2022г.	3 182	(3 182)	-	-	-	-	-	3 182	(3 182)
займы другим организациям	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	266 723	(37 009)	7 625 670	(6 985 711)	(15 210)	-	-	906 682	(21 799)
	5315	за 2022г.	71 762	(41 762)	1 005 227	(810 266)	4 753	-	-	266 723	(37 009)
в том числе:											
займы другим организациям	5306	за 2023г.	229 714	-	7 625 670	(6 970 501)	-	-	-	884 883	-
	5316	за 2022г.	30 000	-	1 005 227	(805 513)	-	-	-	229 714	-
приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2023г.	37 009	(37 009)	-	(15 210)	(15 210)	-	-	21 799	(21 799)
	5317	за 2022г.	41 762	(41 762)	-	(4 753)	4 753	-	-	37 009	(37 009)
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023г.	269 905	(40 191)	7 625 670	(6 985 711)	(15 210)	-	-	909 864	(24 981)
	5310	за 2022г.	74 944	(44 944)	1 005 227	(810 266)	4 753	-	-	269 905	(40 191)

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	-	-	-

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.	370 601	-	370 601	2 430 612	(2 428 844)	-	-	X	372 369	-	372 369
	5420	за 2022г.	345 593	-	345 593	2 404 057	(2 379 049)	-	-	X	370 601	-	370 601
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	245 026	-	245 026	724 755	(698 629)	-	-	4 245	271 152	-	271 152
	5421	за 2022г.	250 210	-	250 210	697 190	(702 373)	-	-	1 604	245 026	-	245 026
Готовая продукция	5402	за 2023г.	21 752	-	21 752	848 042	(857 797)	-	-	-	11 997	-	11 997
	5422	за 2022г.	15 514	-	15 514	834 292	(828 054)	-	-	-	21 752	-	21 752

Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	25 077	-	25 077	521	-	-	-	-	25 598	-	25 598
	5423	за 2022г.	24 783	-	24 783	294	-	-	-	-	25 077	-	25 077
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	78 746	-	78 746	857 049	(872 173)	-	-	-	63 622	-	63 622
	5425	за 2022г.	55 087	-	55 087	872 060	(848 401)	-	-	-	78 746	-	78 746
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	245	(245)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	221	(221)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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)

Яцук Владимир
Григорьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	22 100	-	100	-	(5 187)	-	-	-	-	-	17 013	-
	5521	за 2022г.	11 592	-	15 600	-	(5 092)	-	-	-	-	-	22 100	-
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.	22 100	-	100	-	(5 187)	-	-	-	-	-	17 013	-
	5524	за 2022г.	11 592	-	15 600	-	(5 092)	-	-	-	-	-	22 100	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	635 716	-	1 335 465	-	(1 381 509)	(1 998)	-	-	-	-	587 674	(1 641)
	5530	за 2022г.	681 847	-	1 499 300	49 262	(1 594 544)	(149)	-	-	-	-	635 716	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	533 542	-	1 078 268	-	(1 110 968)	-	-	-	-	-	500 842	-
	5531	за 2022г.	583 602	-	1 047 831	-	(1 097 891)	-	-	-	-	-	533 542	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	93 457	-	247 362	-	(261 092)	(698)	-	-	-	-	79 029	(1 201)
	5532	за 2022г.	74 536	-	445 628	-	(426 558)	(149)	-	-	-	-	93 457	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 717	-	9 835	-	(9 449)	(1 300)	-	-	-	-	7 803	(440)
	5533	за 2022г.	23 709	-	5 841	49 262	(70 095)	-	-	-	-	-	8 717	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	657 816	-	1 335 565	-	(1 386 696)	(1 998)	-	X	-	-	604 687	(1 641)
	5520	за 2022г.	693 439	-	1 514 900	49 262	(1 599 636)	(149)	-	X	-	-	657 816	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	87 829	925 247	-	(889 361)	(21)	-	-	-	123 694
	5580	за 2022г.	28 600	681 820	-	(622 591)	-	-	-	-	87 829
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	64 811	624 634	-	(598 507)	-	-	-	-	90 938
	5581	за 2022г.	13 346	415 559	-	(364 094)	-	-	-	-	64 811
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 278	33 772	-	(38 588)	(21)	-	-	-	441
	5582	за 2022г.	1 334	27 073	-	(23 129)	-	-	-	-	5 278
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 203	108 748	-	(92 706)	-	-	-	-	27 245
	5583	за 2022г.	8 344	93 642	-	(90 783)	-	-	-	-	11 203
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6 537	158 093	-	(159 560)	-	-	-	-	5 070
	5586	за 2022г.	5 576	145 546	-	(144 585)	-	-	-	-	6 537
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	87 829	925 247	-	(889 361)	(21)	X	-	-	123 694
	5570	за 2022г.	28 600	681 820	-	(622 591)	-	X	-	-	87 829

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 _____ **Яцук Владимир Григорьевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	696 572	701 378
Расходы на оплату труда	5620	136 292	142 397
Отчисления на социальные нужды	5630	24 330	25 063
Амортизация	5640	14 951	15 584
Прочие затраты	5650	29 843	36 592
Итого по элементам	5660	901 988	921 014
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(29 897)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	24 879	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	926 867	891 117

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

Руководитель _____

(подпись)

Яцук Владимир Григорьевич _____

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 009	14 816	(10 579)	(82)	13 164
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	9 009	14 816	(10 579)	(82)	13 164

Руководитель _____

(подпись)

Яцук Владимир Григорьевич

(расшифровка подписи)

27 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	592 775	135 054	-
в том числе:				
Облигации по сделкам РЕПО	5801	592 775	135 054	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

Яцук Владимир
Григорьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

27 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)

Яцук Владимир Григорьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.