# ПОЯСНЕНИЯ
## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики
## Общества с ограниченной ответственностью
## Торговый Дом «ДИАЛ»
## за 2023 год

ДИАЛ
ГРУППА КОМПАНИЙ

Оглавление


**1. Основные сведения ..... 4**

Общая информация ..... 5

Основные виды деятельности ..... 6

**2. Основа представления информации в отчетности ..... 6**

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации ..... 6

**2.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ..... 8**

**2.2. Финансовые вложения ..... 8**

**2.3 ЗАПАСЫ ..... 8**

**2.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ..... 8**

Резерв сомнительных долгов. ..... 10

2.5. Порядок учета кредитов и займов ..... 10

2.6. Порядок формирования доходов ..... 12

2.7. Порядок формирования расходов ..... 12

2.8. Резерв предстоящих отпусков ..... 13

2.9. Отложенные налоги ..... 13

2.10. Инвентаризация имущества и обязательства ..... 13

2.11. События после отчетной даты ..... 13

2.12. Информация по сегментам ..... 13

2.13. Информация о связных сторонах ..... 14

2.15. Отчет о движении денежных средств ..... 14

2.16. Учет имущества забалансом ..... **15**

**3. Пояснения по статьям баланса ..... 15**

Нематериальные активы ..... 15

Основные средства ..... 15

Запасы ..... 15

Дебиторская и кредиторская задолженность ..... 15

Финансовые вложения ..... 15

Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 15

Уставный капитал ..... 16

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ..... 16

Кредиты и займы ..... 16

**4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах ..... 16**
Доходы по обычным видам деятельности ..... 16
Расходы по обычным видам деятельности ..... 16
Прочие доходы и расходы ..... 17
Налог на прибыль ..... 17
Операции со связанными сторонами ..... 17
Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам ..... 18
Условные активы и обязательства ..... 19
Информация о затратах на модернизацию и инновации производства ..... 19
События после отчетной даты ..... 19
**8. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества ..... 20**
**5. Иная информация. ..... 23**

## 1. Основные сведения

**Общая информация**

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «ДИАЛ» (ООО ТД «ДИАЛ»).

- основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- информация о регистрации:

Основной государственный регистрационный номер: 1102468042050

Дата регистрации: 14.09.2010.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

ИНН/КПП: 2466232875/ 246601001.

юридический адрес организации: 660049, Красноярский край, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ АДЫ ЛЕБЕДЕВОЙ, Д. 64, КВ. 119.

- среднегодовая численность работающих за 2023 119 человек, за год 2022 год 126 человек
- **Дочерние структуры (на конец отчетного периода):**

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Обособленных подразделений организация не имеет.

- **Органами управления общества являются:**

- Участники общества
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

- **Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Общество является членом СРО:

- в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии), СРО-П-180-06022013 Ассоциация «Объединение проектировщиков «ПроектСити» с 11.12.2019г.;

- выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса, СРО-С-117-17122009 Ассоциация Саморегулируемая организация «Енисейский альянс строителей» с 19.12.2017.

**Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности ООО ТД «ДИАЛ» является выполнения работ по капитальному строительству по договорам строительного подряда.

ООО ТД «ДИАЛ» выполняет работы в области гражданского и промышленного строительства, в том числе:

- полный цикл строительства, включая проектные работы и строительно-монтажные работы по возведению помещений (зданий), модульных зданий;
- проведение шеф-монтажных/монтажных работ;
- выполнение работ по проектированию и строительно-монтажным работам;
- проектные работы;
- производство каркасно-панельных воздушных кондиционеров (приточных установок), мех.обработка, для производства вентиляционных коробов, приточно-вытяжные установки общепромышленного, северного и медицинского исполнений, канальные вентиляторы, огнезадерживающие и обратные клапаны.
- производство модульных зданий.

## 2. Основа представления информации в отчетности

ООО ТД «ДИАЛ» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

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.

Единицей измерения стоимостных показателей представленных в табличных формах настоящих пояснений – тыс.руб.

**Расшифровка отдельных показателей отчетности организации**

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателей отчетности (валюта баланса для бухгалтерского баланса, выручка для отчета о финансовых результатах, сумма поступлений или платежей для отчета о движении денежных средств (наименьший показатель по модулю)). Показатели, составляющие менее 10% от показателя, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

### 2.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Активы признаются основными средствами, в отношении которых выполняются условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. Стоимостной порог, при котором актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств составляет более 40 000 рублей за единицу.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Сроки полезного использования в 2023 г. не пересматривались

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» применяются Обществом с 2022 года.

## 2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по видам вложений. Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

## 2.3 ЗАПАСЫ

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы (материалы, товары, оборудование), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Транспортные расходы на приобретение материалов учитываются в стоимости материалов.

Запасы списываются в расходы по средней стоимости.

Транспортные расходы на приобретение и доставку товаров учитываются в составе прямых затрат по среднему % с распределением остатков на остаток нереализованных товаров и себестоимость.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям расходов.

Общество применяет позаказный метод учета при отражении затрат на выполнение по договорам подряда.

## 2.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость (за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам).

**Резерв сомнительных долгов.**

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резервы сомнительных долгов создаются ежегодно. Сумма созданного резерва признается в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность признается сомнительной в следующих случаях:

- задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией,
- задолженность, по которой срок исполнения обязательств не наступил, но имеется информация, что задолженность не будет погашена (например, банкротство контрагента и т.п.).

Не создаются резервы по сомнительной задолженности, обеспеченной:

- векселями, выданными покупателями;
- гарантиями или поручительствами третьих лиц;
- залогом имущества должника;
- другими видами обеспечений и гарантий.

Не создаются резервы по сомнительной задолженности:

- подразделений и дочерних предприятий не зависимо от наличия обеспечений;
- по долгосрочным договорам, которые предусматривают единовременное авансирование услуг предоставляемых в последующие периоды на условиях и в сроки оговоренных договором (подписка, страхование, программные продукты, и.д.) Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность:
- являющаяся просроченной на конец отчетного периода, но имеется информация, что она погашена в период с окончания отчетного периода до составления бухгалтерской отчетности.

Срок возникновения задолженности, если не оговорен в договоре, считается от даты:

- поставки товаров, услуг;
- платежей в счет будущих поставок или оказания услуг.

В остальных случаях сроки просроченной дебиторской задолженности считать от даты предусмотренной договором. Резерв сомнительных долгов создается по каждому долгу, признанному по результатам инвентаризации сомнительным.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, что оформляется протоколом заседания инвентаризационной комиссии.

Списание дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам, осуществляется за счет резерва.

Списание дебиторской задолженности, по которой не был создан резерв, осуществляется за счет прочих расходов.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, может быть перенесена им на следующий отчетный период.

При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва, должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в прочие расходы в текущем отчетном периоде.

### 2.5. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

### 2.6. Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы по долгосрочным договорам определяются согласно требованиям ПБУ 2/2008 на основании информации об ожидаемых показателях договора (сроках исполнения договора, стоимостных показателях выполнения работ по договору, динамики выполнения и сдачи объемов работ заказчику в натуральных показателях и т.д.).

Расчет финансового результата по прибыльному договору производится способом «по мере готовности», который предполагает определение выручки и расходов по договору по мере выполнения работ, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ) по договору (п. 17 ПБУ 2/2008).

Степень завершенности работ определяется тем способом, который обеспечивает наиболее надежное для конкретного договора измерение выполненной работы.

В зависимости от вида договора и характера выполняемых работ используются следующие способы определения степени завершенности работ:

1. По доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.

2. По доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008). Расходы списываются в полном объеме на расходы по договору.

Выручка по договорам строительного подряда, длительность которых превышает один налоговый период, но по которым происходит передача рисков согласно фактически выставленным объемам работ, признается согласно актов выполненных работ (форма КС-2). В этом случае, если на конец отчетного периода работы не завершены, то признается незавершенное производство по счету 20.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;

- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам и т.п., исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручка за 2021 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

### 2.7. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

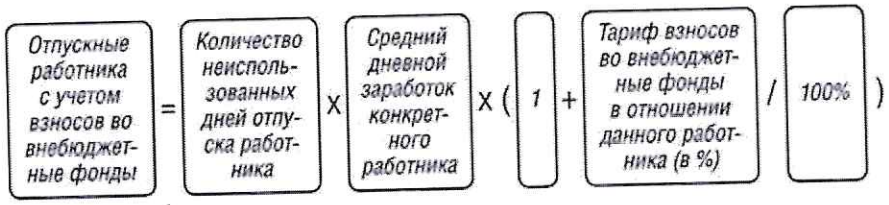
Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные по дебету счета 26 «Управленческие расходы».

### 2.8. Резерв предстоящих отпусков

Резерв предстоящих отпусков рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника с учетом количества неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату.

Величина резерва определяется по формуле:




По завершению года проводится инвентаризация резерва отпусков. Излишне зарезервированные в прошлом году и не использованные в отчетном году суммы резерва отпусков включаются в состав прочих доходов организации по дебету счета 96 и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.1 « Прочие доходы».

## 2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

## 2.10. Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

## 2.11. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## 2.12. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

## 2.13. Информация о связных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

### 2.15. Отчет о движении денежных средств

*Эквиваленты денежных средств*

Это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на ночь или нерабочие дни, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты, банковские овердрафты, возмещаемые по требованию).

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.

Платежи по арендным обязательствам в отчете о движении денежных средств отражены в составе денежных потоков от текущих операций в связи с несущественностью показателя для раскрытия в отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества. Проценты по обязательству по аренде отражаются в отчете о движении денежных средств в том же разделе, что и основная сумма оплаты обязательства по аренде.

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

### 2.16. Учет имущества забалансом

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

## 3. Пояснения по статьям баланса

### Нематериальные активы

Отсутствует как объект учета.

### Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 2.

### Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 4.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2021-2023 г. не было.

### Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5.

### Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 3.

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2022 и 2021 гг. не было.

### Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

| *Наименование* | *На 31.12.2023* | *На 31.12.2022* |
|---|---|---|
| Средства на расчетных счетах | 102 | 18481 |
| **Итого:** | 102 | 18481 |

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

### Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

| *Наименование* | *На 31.12.2023* | *На 31.12.2022* | *На 31.12.2021* |
|---|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 21 937 | 42 362 | 39 515 |
| **Итого:** | 21 937 | 42 362 | 39 515 |

### Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5.

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

## 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

| *Наименование показателя* | *За 2023 год* | *За 2022 год* |
|---|---|---|
| Строительно-монтажные работы | 181199 | 669730 |
| Производство воздуховодов | - | 14805 |
| Прочие услуги | - | 130652 |
| **Итого выручка от продаж:** | **181 199** | **815187** |

### Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

| *Наименование показателя* | *За 2023 год* | *За 2022 год* |
|---|---|---|
| Строительно-монтажные работы | 177 987 | 644701 |
| Производство воздуховодов | - | 1376 |
| Прочие услуги | - | 82396 |
| **Итого себестоимость продаж:** | **177 987** | **728473** |

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице № 6.

### Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

| Наименование доходов и расходов | *За 2023 год* | | *За 2022 год* | |
|---|---|---|---|---|
| | ***Доходы*** | ***Расходы*** | ***Доходы*** | ***Расходы*** |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 17 312 | (34075) | 5500 | (11532) |
| Штрафы пени | 300 | (2295) | 160 | (2619) |
| Проценты | 754 | (1385) | 148 | (145) |
| Расходы на услуги банка | | (509) | | (1984) |
| Доходы / расходы от реализации основных средств и прочего имущества | 122 569 | (47 747) | 22192 | (17250) |
| Оценочные резервы | | (34 874) | | |
| **Итого прочих доходов и расходов** | **140 935** | **(120885)** | **28000** | **33530** |

### Налог на прибыль

*Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль*

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Бухгалтерская прибыль | (46134) | 4358 |
| Условный расход (доход) по текущему налогу на прибыль | (9227) | 872 |
| Не признаваемые доходы и расходы (постоянные разницы) в налоговой базе по налогу на прибыль | 37048 | (601) |
| Расход по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) | 27821 | (1473) |

### Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных

сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):

1. К связанным сторонам ООО ТД «ДИАЛ» относятся акционеры и ключевой управленческий персонал.

Характер операций за 2023 и 2023 год со связанными сторонами:

1) Выплата краткосрочного вознаграждения исполнительному органу – 3779 тыс. руб.
2) Связанное лицо, находящееся под общим контролем - Общество с ограниченной ответственностью "Красноярская Строительная Компания". Основные операции с данным лицом – выполнение субподрядных работ
   Выписка операций за 2022 и 2023 гг.

| Вид операций | Сальдо на 31.12.2022 | | Обороты за 2023 год | | Сальдо на 31.12.23 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Всего, тыс. руб. | | 104053 | 20614 | 70423 | | 153860 |
| Строительно-монтажные работы | | 75692 | 13394 | 70378 | - | 132675 |
| Реализация прочего имущества, прочие услуги | | 28361 | 7220 | 45 | 250 | 21435 |

**Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам**

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сумма созданного резерва отпусков на 31.12.23 – 137 тыс. руб.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| Резерв предстоящих отпусков | 5701 | 6694 | 8062 | 14619 | 137 |
| Резерв по сомнительным долгам | 5510 | 105133 | 34874 | | 140007 |

Создано оценочное обязательство по налоговым обязательствам компании в силу требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

**Условные активы и обязательства**

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- выданные гарантии;
- обеспечения, выданных Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций;
- залоги;
- обязательства по судебным искам, по которым невозможно предсказать исход решений (высокая неопределенность);
- и другие согласно требования ПБУ 8/01.

*1. Выданные обеспечения и залоги по обязательствам Общества:* отсутствуют.

*2. Поручительства (полученные и выданные, за исключением поручительства третьих лиц по обязательствам ООО ТД «ДИАЛ»)*

Поручительства ООО ТД «ДИАЛ» не выдавались и получались.

**Информация о затратах на модернизацию и инновации производства**

Затраты на модернизацию в 2022 и 2023 гг. не проводились.

**События после отчетной даты**

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе

большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

## 8. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

**Мировые риски**

Начиная с конца первого квартала 2021 года наблюдались значительные изменения в экономической среде:

- высокая волатильность цен на различные биржевые товары;
- существенная волатильность активности и котировок на рынке акций;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке. Указанные выше изменения в экономической среде не оказывают влияние на деятельность Общества.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

**Финансовые риски**

Финансовые риски включают в себя:

*рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.*

*Рыночные риски* связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие рыночные риски:

- рост процентных ставок;
- рост цен на сырье;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

*Анализ чувствительности компании на изменение рыночных параметров*

| Наименование показателя | Изменение чистой прибыли, % | Изменение собственного капитала, % |
|---|---|---|
| Увеличение процентных ставок на 10% | Не влияет | Не влияет |
| Рост цен на сырье на 10% | -24% | -17% |
| Рост курса валюты на 10% | Не влияет | Не влияет |

Инфляционные риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции может привести к её увеличению.

*Кредитные риски* связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

*Риск ликвидности* связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

**Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

**Технико-производственные риски**

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступление аварийных ситуаций;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

**Социальные риски**

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

• риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;

• риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

**Правовые риски** связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

• несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;

• правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

**Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для

деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общество полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

**5. Иная информация.**

В отчетном периоде в ООО ТД «ДИАЛ» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Генеральный директор _____Улугбашев Григорий Владимирович

29 марта 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 221 996 | (111 000) | 26 198 | (194 695) | 127 908 | (45 020) | - | - | - | 53 501 | (28 113) |
| | 5210 | за 2022г. | 201 702 | (70 891) | 20 294 | - | - | (40 109) | - | - | - | 221 996 | (111 000) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023г. | 12 393 | (6 750) | 30 322 | (27 506) | 14 657 | (21 134) | - | - | - | 15 209 | (13 227) |
| | 5211 | за 2022г. | 12 222 | (4 243) | 170 | - | - | (2 507) | - | - | - | 12 393 | (6 750) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2023г. | 4 609 | (4 432) | (696) | - | - | 890 | - | - | - | 3 913 | (3 543) |
| | 5212 | за 2022г. | 4 354 | (2 834) | 255 | - | - | (1 598) | - | - | - | 4 609 | (4 432) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2023г. | 152 280 | (87 275) | 24 748 | (165 193) | 113 169 | (35 583) | - | - | - | 11 835 | (9 690) |
| | 5213 | за 2022г. | 152 280 | (55 776) | - | - | - | (31 499) | - | - | - | 152 280 | (87 275) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | за 2023г. | 644 | (621) | (145) | - | - | 134 | - | - | - | 499 | (487) |
| | 5214 | за 2022г. | 644 | (615) | - | - | - | (6) | - | - | - | 644 | (621) |
| Сооружения | 5205 | за 2023г. | 1 646 | (317) | (707) | (537) | 82 | 136 | - | - | - | 402 | (99) |
| | 5215 | за 2022г. | 706 | (128) | 940 | - | - | (189) | - | - | - | 1 646 | (317) |
| Другие виды основных средств | 5206 | за 2023г. | 44 | (10) | 169 | - | - | (192) | - | - | - | 213 | (202) |
| | 5216 | за 2022г. | 44 | (5) | - | - | - | (5) | - | - | - | 44 | (10) |
| Здания | 5207 | за 2023г. | 46 422 | (11 595) | (27 493) | - | - | 10 729 | - | - | - | 18 929 | (866) |
| | 5217 | за 2022г. | 27 493 | (7 290) | 18 929 | - | - | (4 305) | - | - | - | 46 422 | (11 595) |
| Земельные участки | 5208 | за 2023г. | 3 959 | - | - | (1 459) | - | - | - | - | - | - | 2 500 |
| | 5218 | за 2022г. | 3 959 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 959 |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | 72 309 | 2 832 | - | (1 520) | 73 621 |
| | 5250 | за 2022г. | 86 770 | 75 163 | (69 330) | (20 294) | 72 309 |
| в том числе: остаток здания АЛ98 | 5241 | за 2023г. | 69 209 | 2 048 | - | - | 71 257 |
| | 5251 | за 2022г. | - | 69 209 | - | - | 69 209 |
| Оборудование | 5242 | за 2023г. | 2 364 | - | - | - | 2 364 |
| | 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 | - | - |

## 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 | 398 | 12 220 | 12 220 |
| 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 | 2 500 | 3 959 | 3 959 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ **Улугбашев Григорий Владимирович**

(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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | 8 739 | (8 739) | 1 026 | (430) | 430 | - | 200 | 9 335 | (8 109) |
| | 5316 | за 2022г. | 8 739 | (8 739) | - | - | - | - | - | 8 739 | (8 739) |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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 _____ Улугбашев Григорий Владимирович
(подпись) (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. | 400 564 | - | 400 564 | 193 049 | (209 757) | - | - | X | 383 856 | - | 383 856 |
| | 5420 | за 2022г. | 627 368 | - | 627 368 | 636 772 | (864 581) | - | - | X | 400 564 | - | 400 564 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 230 474 | - | 230 474 | 17 177 | (26 367) | - | - | 23 526 | 221 284 | - | 221 284 |
| | 5421 | за 2022г. | 298 930 | - | 298 930 | 62 823 | (131 279) | - | - | 126 509 | 230 474 | - | 230 474 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | 2 | - | 2 | - | (2) | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | 2 | - | 2 | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 10 813 | - | 10 813 | 15 524 | (18 358) | - | - | - | 7 979 | - | 7 979 |
| | 5423 | за 2022г. | 9 278 | - | 9 278 | 81 286 | (79 751) | - | - | 66 766 | 10 813 | - | 10 813 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | 159 275 | - | 159 275 | 155 606 | (160 287) | - | - | - | 154 594 | - | 154 594 |
| | 5425 | за 2022г. | 319 158 | - | 319 158 | 493 667 | (653 551) | - | - | - | 159 275 | - | 159 275 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | 4 742 | (4 742) | - | - | - | - | - | - |
| | 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 _____ Улугбашев Григорий Владимирович
(подпись) (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. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 589 128 | (269 767) | (49 215) | 300 | (112 209) | - | 137 870 | - | 310 | 3 445 | 431 760 | (131 898) |
| | 5530 | за 2022г. | 611 372 | (268 983) | 176 311 | 100 | (199 545) | - | - | - | 889 | - | 589 128 | (269 767) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 188 598 | (6 308) | 46 026 | - | (2 098) | - | 4 070 | - | - | - | 232 526 | (2 238) |
| | 5531 | за 2022г. | 210 480 | (6 308) | 34 349 | - | (56 230) | - | - | - | - | - | 188 598 | (6 308) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 268 501 | (190 949) | 2 335 | - | (81 679) | - | 64 677 | - | - | - | 189 157 | (126 272) |
| | 5532 | за 2022г. | 323 985 | (190 165) | 42 722 | - | (98 206) | - | - | - | - | - | 268 501 | (190 949) |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 132 030 | (72 511) | (97 576) | 300 | (28 432) | - | 69 123 | - | 310 | 3 445 | 10 077 | (3 388) |
| | 5533 | за 2022г. | 76 909 | (72 511) | 99 241 | 100 | (45 109) | - | - | - | 889 | - | 132 030 | (72 511) |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 589 128 | (269 767) | (49 215) | 300 | (112 209) | - | 137 870 | X | 310 | 3 445 | 431 760 | (131 898) |
| | 5520 | за 2022г. | 611 372 | (268 983) | 176 311 | 100 | (199 545) | - | - | X | 889 | - | 589 128 | (269 767) |

## 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 | 131 898 | - | 269 767 | - | 268 983 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 2 238 | - | 6 308 | - | 6 308 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 126 272 | - | 190 949 | - | 190 165 | - |
| прочая | 5543 | 3 388 | - | 72 511 | - | 72 511 | - |
| | 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. | 6 674 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | 32 752 | - | - | (6 674) | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | (26 079) | - | - | - | - | 6 674 |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 653 999 | 385 778 | 5 477 | (249 013) | - | - | X | X | - |
| | 5580 | за 2022г. | 904 100 | 282 236 | 2 634 | (535 859) | - | - | - | - | 796 224 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 324 278 | 259 580 | 4 | (34 147) | - | - | 889 | - | 653 999 |
| | 5581 | за 2022г. | 283 872 | 120 740 | 90 | (80 425) | - | - | - | - | 549 715 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 308 723 | 327 | 1 184 | (169 942) | - | - | - | - | 324 278 |
| | 5582 | за 2022г. | 587 330 | 133 609 | 1 418 | (413 634) | - | - | - | - | 140 292 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 1 224 | 97 959 | 1 797 | (27 864) | - | - | - | - | 308 723 |
| | 5583 | за 2022г. | 23 746 | 13 207 | 270 | (36 818) | - | - | - | - | 73 116 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | 819 | - | 1 224 |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | 6 435 | 25 841 | 1 385 | (6 023) | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | 400 | 8 070 | 145 | (2 180) | - | - | - | - | 27 638 |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 13 339 | 2 071 | 1 107 | (11 037) | - | - | - | - | 6 435 |
| | 5586 | за 2022г. | 8 751 | 6 609 | 710 | (2 802) | - | - | - | 17 | 5 463 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | 70 | - | 13 339 |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 653 999 | 385 778 | 5 477 | (249 013) | - | X | X | X | - |
| | 5570 | за 2022г. | 904 100 | 282 236 | 2 634 | (535 859) | - | X | - | - | 796 224 |
| | | | | | | | | | 889 | - | 653 999 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Улугбашев Григорий Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 24 351 | 116 606 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 110 224 | 132 357 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 16 843 | 25 887 |
| Амортизация | 5640 | 23 414 | 40 109 |
| Прочие затраты | 5650 | 162 877 | 257 815 |
| Итого по элементам | 5660 | 337 709 | 572 774 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (105 533) | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | 158 349 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 232 176 | 731 123 |

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

Руководитель _____ **Улугбашев Григорий Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

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 | 6 694 | 8 062 | (13 913) | (705) | 137 |

Руководитель _____ Улугбашев Григорий Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

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: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Улугбашев Григорий Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

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 _____ **Улугбашев Григорий Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.