

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «БГТ РУС».**

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование организации: **ООО «БГТ РУС».**

1.2. Юридический адрес организации: 115230, Москва г, ш Каширское, д. 3, к. 2, стр. 4, этаж 6, помещ. 12

1.3. Дата государственной регистрации: 11.10.2021 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составляет 4 человека (на 31.12.2022 - 5 человек, на 31.12.2021 - 5 человек).

1.5. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Таалайбек Кызы Каныкей.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:

BGT SP. Z O.O., доля в уставном капитале 100 %;

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 составляет 2000000 руб., что составляет 100%.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

1.10. Информация об аффилированных лицах или иных связанных сторонах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
BGT SP. Z O.O.	Единственный участник Общества, доля в уставном капитале 100%

2. Представление бухгалтерской отчетности

Основа предоставления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «БГТ РУС» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного [Приказом](#) Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «БГТ РУС» и результаты его деятельности за период с 1 января 2023 по 31 декабря 2023 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации.

3. Основные принципы учетной политики

Операции в иностранной валюте – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признание и оценка финансовых инструментов – Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

Основные средства – Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в размере свыше 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету и пересматривается исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

Основные средства не подлежат переоценке.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы состоят из расходов, связанных с приобретением основных средств, включая расходы капитального характера на монтаж, пусконаладку, проектные и другие расходы, непосредственно относимые на стоимость внеоборотных активов. Амортизация данных активов начинается с момента ввода в эксплуатацию и рассчитывается линейным методом.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

Нематериальные активы – Нематериальные активы включают стоимость товарных знаков, зарегистрированных в установленном порядке, программных продуктов, созданных собственными силами и зарегистрированной в установленном порядке, интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования, но не более 20 лет.

Финансовые вложения – Финансовые вложения Компании представляют в основном предоставленные другим организациям процентные займы. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, признаются прочими расходами. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, представляются с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

– краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

Банковские кредиты и не банковские займы – Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переквалифицируются в состав краткосрочных.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «БГТ РУС» является выручка от прочей вспомогательной деятельности, связанной с перевозками.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «БГТ РУС» являются расходы от прочей вспомогательной деятельности, связанной с перевозками.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах бухгалтерского учета: 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Учет ведется в разрезе видов деятельности по элементам затрат. Расходы, связанные с организацией грузоперевозок, относятся на счет 20 «Основное производство». Все остальные расходы, относящиеся к обычным видам деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного

периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Налог на прибыль - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль». Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Регистр учета постоянных разниц не ведется, поскольку организации предоставлено право выбора в части ведения регистр учета постоянных разниц (п. 9 Рекомендации Р-109/2019-КпР "Регистр учета временных разниц"). Учет на счетах бухгалтерского организован согласно Рекомендации Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль» (ФОНД «НРБУ «БМЦ») принята Комитетом по рекомендациям 2019-04-26.

Резервы – Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает следующие виды резервов:

- резерв сомнительной задолженности;
- резерв под оценочные обязательства.

Принципы составления отчета о движении денежных средств – При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счет заемных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по [курсу](#) ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату;

- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если она составляет 2 % и более процентов от валюты бухгалтерского баланса

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета:

С 2024 года организация применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Изменения в учетной политике для целей налогового учета:

Изменений в учетной политике для целей налогового учета на 2024 год не было.

4. Показатели деятельности Общества

4.1. Основным видом деятельности ООО «БГТ РУС» является:

– деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

4.2. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

5. Пояснения к отчетности

5.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

НМА – пояснение 1

Основные средства — пояснение 2

Запасы — пояснения 4

Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5

Затраты на производство — пояснение 6

Оценочные обязательства — пояснение 7

Также, расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату, на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. представлены дополнительными строками в форме 0710001

5.2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровки статей отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период, а также за предыдущий отчетный период представлены дополнительными строками в форме 0710002.

5.2.1. Расшифровка к строке 2220 "Управленческие расходы".

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Агентское вознаграждение		6
Аренда нежилого помещения	1 015	956
Бухгалтерские услуги	1 139	844
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	47	47
Командировочные расходы	64	79
Малоценное оборудование и запасы	5	96
Оплата труда	8 897	7 896
Прочие затраты	1 055	1 330
Сопутствующие услуги по перевозке грузов	1 664	
Страхование гражданской ответственности экспедитора	243	292
Расходы на рекламу	399	112
Списание материалов	55	65
Страховые взносы	2 285	2 195
Услуги связи	226	185
ИТОГО	17 094	14 103

5.2.2. Расшифровка к строке 2340 "Прочие доходы".

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	9 077	11 227
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	33	241
Доходы от продажи (покупки) иностранной валюты	17 332	22 732

Прочие доходы	9	
Резервы по сомнительным долгам	936	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	283	70
ИТОГО	27 670	34 270

5.2.3. Расшифровка к строке 2350 "Прочие расходы".

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	10 366	13 540
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	790	330
Расходы от продажи (покупки) иностранной валюты	17 466	21 929
Прочие расходы	130	427
Расходы на услуги банков	687	483
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	8	5
Резервы по сомнительным долгам	2 030	
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	2	7
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	264	233
ИТОГО	31 743	36 954

Налоговая база по налогу на прибыль организаций в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2023 год составила 11 599 837 руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 2 319 967 руб.

Отраженная в отчете о финансовых результатах сумма текущего налога на прибыль сформирована следующим образом:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	9 579 848,34
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	63 205,40
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	37 578,30
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	501 924,98
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	141 849,49
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	25 627,10
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	360 075,49
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	334 448,39
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-2 319 967,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-1 985 518,61
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-1 915 969,67
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-69 548,94
8	Чистая прибыль (А) + (5)	7 594 329,73

В течение отчетного периода возникли временные и постоянные разницы, повлиявшие на текущий налог на прибыль отчетного периода (Приложение 1).

5.3. Пояснения по объектам, учитываемым за балансом.

Общество имеет основные средства, полученные в аренду и отраженные на забалансовых счетах:

Тыс.руб.

Наименование ОС, НМА	Стоимость на 31.12.2022 г.	Поступило, всего	Выбыло, всего	Стоимость на 31.12.2023 г.
Нежилое помещение 54 кв.м.	864	-	-	864

5.4. В 2023 году у Общества не было затрат на энергоресурсы.

6. Операций со связанными сторонами.

6.1. В 2021 году Обществом получен займ в сумме 2000 тыс. руб. от единственного учредителя (участника) BGT SP. Z O.O. Договором займа предусмотрено начисление процентов в размере 8% годовых. За 2023 год начислено процентов в размере 146 тыс. руб. 01.12.2023 года займ возвращен вместе с начисленными процентами, сальдо на 31.12.2023 отсутствует.

В 2023 году ООО «БГТ РУС» оказало BGT SP. Z O.O. услуги по организации грузоперевозок на общую сумму 9684 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2023 отсутствует.

В 2023 году BGT SP. Z O.O. оказало ООО «БГТ РУС» услуги по организации грузоперевозок на общую сумму 20184 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 перед BGT SP. Z O.O. составляет 8249 тыс. руб.

6.2. В 2023 году Обществом начислено основному управленческому персоналу (генеральный директор) краткосрочных вознаграждений (заработная плата) на общую сумму 2395 тыс. руб

7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство (резерв) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Резервы переоцениваются на каждую отчетную дату, исходя из наилучшей расчетной оценки суммы, в которой будет урегулировано соответствующее обязательство. Оценочные обязательства Общества на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование Обязательства	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по оплате отпусков	316	879	(537)	0	658
Итого:	316	879	(537)	0	658

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не имеется.

9. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

11. Учет договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2023 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

13. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

14. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

15. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

Генеральный директор

«__» _____ 2024 г.

_____ Таалайбек Кызы Каныкей

ООО «БГТ РУС»

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2023 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2023, по ставке 20%					На 01.01.2024, по ставке 20%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Доходы будущих периодов		187 891,48		37 578,30		709 247,45		709 247,45		141 849,49				521 355,97	104 271,19	
98.КР		187 891,48		37 578,30		709 247,45		709 247,45		141 849,49				521 355,97	104 271,19	
Материалы					13 338,21		13 338,21		2 667,64		13 338,21	2 667,64				
10.21.2					13 338,21		13 338,21		2 667,64		13 338,21	2 667,64				
Поло с нанесением логотипа					13 338,21		13 338,21		2 667,64		13 338,21	2 667,64				
Оценочные обязательства и резервы	316 026,99		63 205,40		658 332,92		658 332,92		131 666,58		342 305,93	68 461,18				
96.01.1	243 793,10		48 758,62		509 413,52		509 413,52		101 882,70		265 620,42	53 124,08				
Резерв ежегодных отпусков	243 793,10		48 758,62		509 413,52		509 413,52		101 882,70		265 620,42	53 124,08				
96.01.2	72 233,89		14 446,78		148 919,40		148 919,40		29 783,88		76 685,51	15 337,10				
Резерв ежегодных отпусков	72 233,89		14 446,78		148 919,40		148 919,40		29 783,88		76 685,51	15 337,10				
Расходы будущих периодов						743 453,80		743 453,80		148 690,76		743 453,80	148 690,76			
97.КР						743 453,80		743 453,80		148 690,76		743 453,80	148 690,76			
Резервы сомнительных долгов					1 094 500,00		1 094 500,00		218 900,00		1 094 500,00	218 900,00				
63					1 094 500,00		1 094 500,00		218 900,00		1 094 500,00	218 900,00				
БЕРГАУФ СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО					29 000,00		29 000,00		5 800,00		29 000,00	5 800,00				
Договор № 44М/BGT от 26.04.2023					29 000,00		29 000,00		5 800,00		29 000,00	5 800,00				
НКСИ ООО					280 000,00		280 000,00		56 000,00		280 000,00	56 000,00				
Договор № 9М/BGT от 22 июня 2022 г. (руб)					280 000,00		280 000,00		56 000,00		280 000,00	56 000,00				
ОСТАШКОВ ЭКСПОРТ ООО					765 500,00		765 500,00		153 100,00		765 500,00	153 100,00				
Договор 11М/BGT от 26.04.2023 (руб)					765 500,00		765 500,00		153 100,00		765 500,00	153 100,00				
С. О. К. ООО					20 000,00		20 000,00		4 000,00		20 000,00	4 000,00				
Заявка № 8М/13 от 14.03.2023					20 000,00		20 000,00		4 000,00		20 000,00	4 000,00				
Убытки прошлых лет																
97.11																
Убыток за 2021 г.																
Итого	316 026,99	187 891,48	63 205,40	37 578,30	1 766 171,13	1 452 701,25	2 509 624,93	709 247,45	501 924,98	141 849,49	2 193 597,94	438 719,58		521 355,97	104 271,19	

**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.	-	-	209	-	-	-	-	-	-	209	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	209	-	-	-	-	-	-	209	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	209	-	(209)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Информационная система "Мега"	5181	за 2023г.	-	209	-	(209)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Таалайбек Кызы Каныйкей
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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	864	864	864
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Таалайбек Кызы Каныкей
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

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)

Таалайбек Кызы Каныкей
(расшифровка подписи)

14 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	15 400	-	18 544	40	(14 446)	-	(1 094)	-	-	1 368	20 906	(1 094)	
	5530	за 2022г.	6 734	-	14 692	70	(6 096)	-	-	-	-	-	15 400	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	10 561	-	17 969	40	(10 127)	-	(1 094)	-	-	-	18 443	(1 094)	
	5531	за 2022г.	839	-	10 491	70	(839)	-	-	-	-	-	10 561	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 375	-	421	-	(3 951)	-	-	-	-	-	845	-	
	5532	за 2022г.	5 513	-	3 810	-	(4 948)	-	-	-	-	-	4 375	-	
Прочая	5513	за 2023г.	464	-	154	-	(368)	-	-	-	-	1 368	1 618	-	
	5533	за 2022г.	382	-	391	-	(309)	-	-	-	-	-	464	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	15 400	-	18 544	40	(14 446)	-	(1 094)	X	-	1 368	20 906	(1 094)	
	5520	за 2022г.	6 734	-	14 692	70	(6 096)	-	-	X	-	-	15 400	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	17 247	11 929	156	(18 591)	-	-	-	1 368	12 109
	5580	за 2022г.	7 728	14 539	393	(5 413)	-	-	-	-	17 247
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 683	11 234	10	(8 659)	-	-	-	-	11 268
	5581	за 2022г.	878	8 456	207	(858)	-	-	-	-	8 683
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 657	72	-	(5 651)	-	-	-	-	78
	5582	за 2022г.	4 228	5 649	8	(4 228)	-	-	-	-	5 657
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	568	197	-	(1 903)	-	-	-	1 368	230
	5583	за 2022г.	175	395	-	(2)	-	-	-	-	568
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	2 173	-	146	(2 319)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	2 013	-	160	-	-	-	-	-	2 173
прочая	5566	за 2023г.	166	426	-	(59)	-	-	-	-	533
	5586	за 2022г.	434	39	18	(325)	-	-	-	-	166
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	17 247	11 929	156	(18 591)	-	X	-	1 368	12 109
	5570	за 2022г.	7 728	14 539	393	(5 413)	-	X	-	-	17 247

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 _____
(подпись)

Таалайбек Кызы Канькей
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	79	161
Расходы на оплату труда	5620	7 871	7 896
Отчисления на социальные нужды	5630	2 332	2 242
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	199 152	118 394
Итого по элементам	5660	209 434	128 693
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 518)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 509	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	211 943	126 175

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

Руководитель _____
(подпись)

Таалайбек Кызы Канькей
(расшифровка подписи)

14 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	316	879	(537)	-	658
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	316	879	(537)	-	658

Руководитель _____
(подпись)

Таалайбек Кызы Канькей
(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.