

Пояснительная записка к Бухгалтерской отчетности ООО "КЛАСС"

2. Основные средства

2.1. Изменение в движении основных средств

Код	Период	На начало года		Эффект от перехода на ФСБУ 6/2021		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыли объектов	прирост объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
3200	3кв. 2023 г.	7 986 753	(3 834 083)						
3210	3кв. 2022 г.	6 935 699	(3 892 469)	X					
3220	3кв. 2023 г.	7 986 753	(3 834 083)						
3230	3кв. 2022 г.	6 935 699	(3 892 469)	X					
3201	3кв. 2023 г.	77 124							
3211	3кв. 2022 г.	2 176 728	(506 815)						
3221	3кв. 2023 г.	1 828 658	(338 347)						
3231	3кв. 2022 г.	4 315 697	(3 592 163)						
3241	3кв. 2023 г.	3 611 850	(3 794 388)						
3251	3кв. 2022 г.	15 103	(11 757)						
3261	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3271	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3281	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3291	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3301	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3311	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3321	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3331	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3341	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3351	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3361	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3371	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3381	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3391	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3401	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3411	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3421	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3431	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3441	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3451	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3461	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3471	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3481	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3491	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3501	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3511	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3521	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3531	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3541	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3551	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3561	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3571	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3581	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3591	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3601	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3611	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3621	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3631	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3641	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3651	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3661	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3671	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3681	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3691	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3701	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3711	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3721	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3731	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3741	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3751	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3761	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3771	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3781	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3791	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3801	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3811	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3821	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3831	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3841	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3851	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3861	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3871	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3881	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3891	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3901	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3911	3кв. 2022 г.	589	(389)						
3921	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						
3931	3кв. 2022 г.	1 265 807	(575 948)						
3941	3кв. 2023 г.	74 784	(63 109)						
3951	3кв. 2022 г.	75 889	(58 395)						
3961	3кв. 2023 г.	1 952	(481)						
3971	3кв. 2022 г.	1 952	(416)						
3981	3кв. 2023 г.	31 557	(24 426)						
3991	3кв. 2022 г.	589	(389)						
4001	3кв. 2023 г.	1 481 165	(659 757)						

2.2. Изменения капитальные вложения

Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные обязательства	зачислено за период	принято в учет в качестве основных средств	абсолютное	накопленные обязательства
5240	3кв. 2023 г.	5 133		22 140			
5250	3кв. 2022 г.	1 208 622		164 254	(1 238 580)		
5241	3кв. 2023 г.	1 042			(23 343)		
5251	3кв. 2022 г.	889 996			(862 928)		
5261	3кв. 2023 г.	4 091			(23 343)		
5271	3кв. 2022 г.	317 626		(10 373)	(373 623)		

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Код	Период	3кв. 2023 г.	3кв. 2022 г.
5260	8 969	397 406	
5261		247 517	
5262	7 159	104 979	
5263	1 630	44 910	
5264	180		
5270	(48)		
5271	(48)		

2.4. Иные использование основных средств

Код	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
5280	12 598	18 301	24 023

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 2023 г.										
	5315	за 2022 г.	1 103 436			(1 106 413)			2 977			
в том числе: (группа, вид) предоставленные займы другим организациям предоставленные займы другим организациям <b>Финансовых вложений -</b>	5306	за 2023 г.										
	5316	за 2022 г.	1 103 436			(1 106 413)			2 977			
	5300	за 2023 г.										
<b>Итого</b>	5310	за 2022 г.	1 103 436			(1 106 413)			2 977			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	убытков от обесценение	оборот запасов между их себестоимостью	величина резерва под обесценение	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	2 604 542	(36 880)	893 794	(2 011 558)	(851 347)					1 486 778	(888 227)
	5420	за 2022 г.	6 944 088	(21 053)	6 291 978	(10 631 524)	(15 827)					2 604 542	(36 880)
в том числе: (группа, вид)													
Материалы	5401	за 2023 г.	1 441 019	(35 509)	175 944	(664 280)	(833 482)			257 565		1 210 248	(868 991)
Материалы	5421	за 2022 г.	3 249 854	(19 670)	4 624 521	(160 490)	(15 839)			(6 272 866)		1 441 019	(35 509)
Незавершенное производство	5402	за 2023 г.			610 285					(554 831)		55 454	
Незавершенное производство	5422	за 2022 г.	146 636		1 656 207					(1 802 843)			
Полуфабрикаты	5403	за 2023 г.	1 144 418	(913)			(17 230)			(925 084)		219 334	(18 143)
Полуфабрикаты	5423	за 2022 г.	3 380 303	(549)			(364)			(2 235 885)		1 144 418	(913)
Товары	5404	за 2023 г.	208		107 565	(107 565)						208	
Товары	5424	за 2022 г.	1 042		11 250	(12 084)						208	
Готовая продукция	5405	за 2023 г.	18 897	(458)		(1 239 713)	(635)			1 222 350		1 534	(1 093)
Готовая продукция	5425	за 2022 г.	166 253	(834)		(10 458 950)	376			10 311 594		18 897	(458)

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		
			учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			увеличение резерва по сомнительным долгам	учетная задолженность по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, депозит)	притоложились проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3з 2023 г.	725 103		3 343 392	(3 538 927)					509 568	
	5530	3з 2022 г.	1 121 553		17 970 168	(18 366 618)					725 103	
в том числе: (вид)												
Поставщики и заказчики	5511	3з 2023 г.	609 376		2 564 063	(2 775 803)					397 636	
Покупатели и заказчики	5531	3з 2022 г.	241 363		16 199 071	(15 831 038)					609 376	
Авансы выданные	5512	3з 2023 г.	24 996		244 161	(247 259)					21 898	
Авансы полученные	5532	3з 2022 г.	18 733		1 694 569	(1 688 306)					24 996	
По налогам и сборам	5513	3з 2023 г.	88 951		530 189	(529 373)					89 767	
По налогам и сборам	5533	3з 2022 г.	860 738		71 715	(843 502)					88 951	
Прочия		3з 2023 г.	1 780		4 979	(6 492)					267	
Прочия		3з 2022 г.	719		4 813	(3 732)					1 780	
		3з 2023 г.										
		3з 2022 г.										
		3з 2023 г.										
		3з 2022 г.										
Итого	5500	3з 2023 г.	725 103		3 343 392	(3 538 927)					509 568	
	5520	3з 2022 г.	1 121 553		17 970 168	(18 366 618)					725 103	

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода	
				поступление	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
								в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3з 2023 г.	232 359	2 048 393	(2 182 510)		98 242	
	5580	3з 2022 г.	4 583 661	11 424 102	(15 775 404)		232 359	
в том числе: (вид)								
Поставщики и подрядчики	5561	3з 2023 г.	128 782	1 044 301	(1 129 082)		44 001	
Поставщики и подрядчики	5581	3з 2022 г.	4 349 995	8 599 571	(12 820 784)		128 782	
По утилизационному сбору	5562	3з 2023 г.	37 623	88 182	(117 266)		8 539	
По утилизационному сбору	5582	3з 2022 г.	162 582	896 258	(1 021 217)		37 623	
По налогам и сборам	5563	3з 2023 г.	30 884	124 940	(143 601)		12 223	
По налогам и сборам	5583	3з 2022 г.	17 429	838 931	(825 476)		30 884	
По страховым взносам		3з 2023 г.	20 408	199 416	(202 316)		17 508	
По страховым взносам		3з 2022 г.	29 874	328 545	(338 011)		20 408	
Перед персоналом по оплате труда		3з 2023 г.	14 235	569 840	(570 345)		13 730	
Перед персоналом по оплате труда		3з 2022 г.	23 051	741 087	(749 903)		14 235	
Прочия		3з 2023 г.	427	21 714	(19 900)		2 241	
Прочия		3з 2022 г.	730	19 710	(20 013)		427	
		3з 2023 г.						
		3з 2022 г.						
Итого	5550	3з 2023 г.	232 359	2 048 393	(2 182 510)		98 242	
	5570	3з 2022 г.	4 583 661	11 424 102	(15 775 404)		232 359	

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	3 191 714	6 567 875
Расходы на оплату труда	5620	616 292	801 610
Отчисления на социальные нужды	5630	199 480	274 391
Амортизация и обесценение	5640	402 869	370 222
Прочие затраты	5650	595 881	665 881
Итого по элементам	5660	5 006 236	8 679 979
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(904 858)	2 530 699
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>4 101 378</b>	<b>11 210 678</b>

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено		Остаток на конец периода
				Списано как избыточная сумма		
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	218 337	195 012	(172 075)	(45 727)	195 547
в том числе:						
резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату	5701	49 000	45 427	(40 027)	-----	54 400
резерв гарантийного обслуживания	5702	128 290	10 570	(40 364)	(45 727)	52 769
резерв на выплату годового бонуса	5703	-----	50 637	(50 637)	-----	-----
резервы предстоящих расходов (лицензионных платежей)	5704	41 047		(41 047)	-----	-----
резервы по налогу на сверхприбыль	5705	-----	88 378	-----	-----	88 378

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	9 778	2 287 221
в том числе:			
на компенсацию затрат	5901	-----	1 293 750
на возмещение недополученных доходов в связи с реализацией сельскохозяйственной техники	5905	-----	921 673
на возмещение транспортных расходов	5906	9 778	71 798
		На начало года	Возвращено за На конец года
	5910	-----	-----
Бюджетные кредиты - всего	5920	-----	-----

Руководитель Миронова Е. В. по доверенности 04/20/М от 11 ноября 2020

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

