Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО "ХАНКЕМОЛЛЕР РАША"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ХАНКЕМОЛЛЕР РАША» (далее – «Общества» или «организации») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ХАНКЕМОЛЛЕР РАША"

ОГРН 1187746359888
ИНН/КПП: 7716909400 /771601001
Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор Управляющей компании ООО «Беллераж Менеджмент» / Кухтарова Наталья Николаевна
Функцию главного бухгалтера выполняет компания ООО «БЕЛЛЕРАЖ АУТСОРСИНГ И КОНСАЛТИНГ»
Согласно договору № 291-03-2020/FO от 01.03.2020 бухгалтерский и налоговый учет ведет компания ООО «Беллераж Аутсорсинг и Консалтинг»

Юридический адрес: 115054, Москва г, Щипок ул, дом 9/26, стр. 1, помещ. 1/1
Фактический адрес: 115054, Москва г, Щипок ул, дом 9/26, стр. 1, помещ. 1/1
Тел.: +7 (495) 755 55 68

Основной вид деятельности – 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах (ОКВЭД 2).

Списочная численность сотрудников на 01 января 2024 года – 34 человек.

31.01.2024 был уволен Генеральный директора Ландышев М.В.
Согласно договору № 267-02-2024/МС от 24.01.2024 была назначена Управляющая компания ООО «Беллераж Менеджмент» в лице Генерального директора Кухтаровой Н.Н.

1.1. Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности

В 2023 году Общество получило прибыль от деятельности:

Показатель (в тыс. руб.)	2023	2022
Убыток от продаж	- 168 363	- 147 119
Прибыль/Убыток до налогообложения	299 258	- 110 692
Чистая прибыль/убыток	302 651	- 94 810

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года и 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Изменения учетной политики с 01.01.2022

С 2022 года Общество применяет следующие стандарты:

1. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество выбрало упрощенный способ перехода на ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды, заключенному на срок свыше 12 месяцев, Общество на 01 января 2022 года единовременно признало право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА). При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

2. ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество выбрало упрощенный способ перехода на ФСБУ 6/2020. Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), с отнесением результата на нераспределенную прибыль, сравнительные данные не пересчитывались.
Корректировка балансовой стоимости основных средств была произведена на основании:
- изменения сроков полезного использования;
- списания основных средств, первоначальной стоимостью менее установленного лимита.

3. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - Общество выбрало перспективный переход на 26/2020.

В Отчете о финансовых результатах влияние перехода на новые ФСБУ отражено за 2022 год по строке 2520 в сумме 968 тыс. руб.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами стоимостью от 40.000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 45 ФСБУ 6 сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 2 до 3 лет От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет От 10 до 15 лет
Другие виды основных средств	От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Здания	От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет От 7 до 10 лет
Право пользования активом	От 3 до 5 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств **не производится**.

Общество устанавливает ликвидационную стоимость равной нулю в случаях, когда:

- общество не ожидает поступлений от выбытия объектов основных средств по окончании срока полезного использования, в т.ч. от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть достоверно определена.

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» 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 организации.

В соответствии с п.п. 9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов (материалов, товаров и т.п.) (далее МПЗ) относятся фактические затраты на приобретение (со-здание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за вычетом налога на добавленную стоимость и с учетом предоставленных поставщиком скидок, премий и т.п.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Балансовая стоимость

списываемых запасов признается расходом периода:

а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;

б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. За чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату (п. 29 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 31 ФСБУ 5/2019).

По запасам, не пригодным к использованию (в том числе морально и физически устаревшим, испорченным), и реализация которых невозможна, либо чистая стоимость продажи нулевая, резерв не начисляется. Такие запасы подлежат списанию на финансовые результаты

Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, Общество признает сомнительной. По итогу 2023 года Общество имеет резерв по сомнительным долгам сформированный в 2020 году в размере 40 тысяч рублей.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г. и 27.11.2020 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от оказания реализации товаров (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс. рублей.

Доходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам, депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в

составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

По состоянию на 31 декабря 2021 г.:
1 доллар США = 74,2926 рублей;
1 ЕВРО = 84,0695 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г.:
1 доллар США = 70,3375 рублей;
1 ЕВРО = 75,6553 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 г.:
1 доллар США = 89,6883 рублей;
1 ЕВРО = 99,1919 рублей.

Оценочные обязательства

В конце года Общество формирует следующие виды резервов:
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется с учетом страховых взносов, которые возникнут при фактическом исполнении обязательств по оплате отпусков.

В целях равномерного включения расходов в издержки обращения, отчисления в резерв осуществляются ежемесячно исходя процента от ФОТ в размере 8,3 %.

Проверка на конец отчетного года оценочных обязательств по оплате отпусков проводится путем инвентаризации неиспользованных дней отпусков работников Общества. Для этого количество дней неиспользованного отпуска умножается на средний дневной заработок, полученная сумма увеличивается на установленный тариф взносов. Итоговая сумма сравнивается с остатком резерва на конец года. Отрицательная разница уменьшает счет затрат, на который относилась сумма резерва, а положительная – доначисляет.

Учет сумм резервов организован на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество отражает в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывает в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. Основные средства и право пользования активом.

По статье «Основные средства» отражены права пользования активом. Движение и наличие основных средств и прав пользования активом и соответствующая амортизация представлены в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Права пользования активом признаны Обществом в отношении следующих арендуемых розничных магазинов и складов, а также офисного помещения:

Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (на праве собственности, праве временного владения и пользования или временного пользования (аренда), другие вещные права)	Размер площади помещения	Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)
12. 119571, Москва г, пр-кт Вернадского, д. 86А	Аренда	141,7	ГАЛЕРЕЯ ЮГО-ЗАПАД ООО

Поскольку к Обществу не переходит право собственности на объекты аренды по окончании срока аренды, стоимость права пользования активом признано равным дисконтированной стоимости будущих арендных платежей. Для расчета дисконтированной стоимости будущих арендных платежей Общество применило ставку, по которой могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.
Основная сумма дебиторской задолженности составляет задолженность материнской компании ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ по соглашениям о предоставлении компенсаций на сумму 42 157 тыс. рублей.
Сумма депозитов по договорам аренды на конец 2023 года составляет 11 123 тыс. рублей.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 753	8 529	6 570
Денежные средства в пути	1 250	2 131	7 862
Краткосрочный банковский депозит до	-	40 000	35 000

востребования			
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	114	2 579
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**7 003**	**49 546**	**27 737**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**7 003**	**49 546**	**27 737**

7. Уставный капитал

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021 г.	10
На 31 декабря 2022 г.	10
На 31 декабря 2023 г.	10

Уставный капитал общества на дату регистрации составлял 10 000 рублей.

Учредителями общества является:

ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ Би ВИ (НИДЕРЛАНДЫ) юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Нидерландов, юридический адрес: Нидерланды, Либергервег 28, 121JS Хильверсум.
Номинальная стоимость доли (в рублях) 10 000
Размер доли (в процентах) 100

Уставный капитал полностью оплачен.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря оценочные обязательства имели следующую структуру (в тыс. руб.):

Из общей суммы оценочных обязательств	**2023 г.**	**2022 г.**	**2021 г.**
Краткосрочные (резерв на отпуск)	3 881	5 336	3 791
Итого оценочные обязательства	**3 881**	**5 336**	**3 791**

9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. По итогу 2023 основная сумма кредиторской задолженности за поставки товаров Ханкемоллер Би Ви была прощена. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (в тыс. руб.):

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Налог на прибыль	-	-	3 078
Налог на имущество	65	265	368
Торговый сбор	890	415	446
НДС	77	49	-
Итого задолженность по налогам и	**1 032**	**729**	**3 892**

сборам			

9.1. Прочие обязательства

По строке 1450 Прочие обязательства отражены долгосрочные арендные обязательства в связи с переходом на ФСБУ 25/2018

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Прочие обязательства	-	264 647	-
В том числе: Обязательства по аренде	-	264 647	-

По строке 15450 Прочие обязательства отражены краткосрочные арендные обязательства в связи с переходом на ФСБУ 25/2018

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Прочие обязательства	7 812	23 006	
В том числе: Обязательства по аренде	7 812	23 006	-
ИНГКА СЕНТЕРС РУС ПРОПЕРТИ А ООО	-	5 269	
ИНГКА СЕНТЕРС РУС ПРОПЕРТИ Б ООО	-	6 695	
КВИНТА ООО	-	1 580	
ТЦ Хорошо ООО	-	5 136	
ЭНКА ТЦ ООО	-	4 326	
Галерея Юго-Запад ООО	7 812	-	

10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

2023 г. (в тыс. руб.)

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Продажа товаров	301 655	137 284	164 371
Итого за 2023 год	**301 655**	**137 284**	**164 371**

2022 г. (в тыс. руб.)

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Продажа товаров	317 141	91 301	225 840
Итого за 2022 год	**317 141**	**91 301**	**225 840**

Коммерчески расходы были представлены следующими статьями (в тыс. руб.):

Коммерческие расходы	**2023 г.**	**2022 г.**
Оплата труда и Страховые взносы	110 463	112 593
Подбор персонала	607	520
Рекламные расходы	392	1 187
Материальные расходы	1 443	1 279
Поддержка бренда	-	423
Командировочные расходы	197	260
Услуги связи	2 275	2 387
Юридические услуги	194	48
Бухгалтерские услуги	11 651	12 089
Аренда помещений	150 910	176 063
Амортизация	38 098	42 315
Прочие расходы	14 602	21 800
Торговый сбор	1 902	1 995
Итого коммерческие расходы	**332 734**	**372 959**

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы (в тыс. руб.):

Прочие доходы	**Доходы за 2023 г.**	**Доходы за 2022 г.**
Компенсация на расширение торговой сети	-	6 951
Курсовые разницы	371 104	1 047 519
Прощение задолженности	737 286	-
Излишки по результатам Инвентаризации	327	5 842
Изменение стоимости предметов аренды	36 994	-
Прочие доходы	3 791	2 213
Итого прочие доходы	**1 149 502**	**1 062 525**

Прочие расходы	**Расходы за 2023 г.**	**Расходы за 2022 г.**
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 311	3 436
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	35	5 808
Компенсация за использование личного имущества работника	1 060	1 053
Расходы на услуги банков	6 280	5 378
Недостачи по результатам Инвентаризации	3 686	3 440
Пересчет товаров при приемке поставки (РБС)	5	803
Списание, выбытие, передача, продажа ОС	60 548	-
Штрафы за расторжение договоров аренды	30 906	-
Курсовые разницы	548 316	978 237
Итого прочие расходы	**654 147**	**998 155**

11. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о налоге на прибыль тыс. руб.:

Показатель (строка ОФР)	**За 2023**	**За 2022**
Прибыль/убыток до налогообложения (2300)	299 258	(110 692)
Условный (доход) расход по налогу на прибыль	59 852	(22 138)
Отложенный налог	3 393	15 882
Ставка налога на прибыль, тыс. руб.	20%	20%
Сумма налога	-	-

12. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	**Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %**
Основное хозяйственное общество					
1	ХАНКЕМОЛЛЕР ИНТЕРНЕШНЛ БИ ВИ	Нидерланды, Либергервег 28, 121JS Хильверсум.	Компания имеет долю 100% Уставного капитала Общества	100%	–
Основной управленческий персонал					
2	ЛАНДЫШЕВ МИХАИЛ ВИКТОРОВИЧ		Генеральный директор с 26.04.2019		

Остатки по счетам расчетов со связанной стороной ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб. Виды и объем операций со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Связанная сторона	**Приобретение товаров, работ, услуг**	
	2023 год	**2022 год**
ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ	-	39 323
Итого	**-**	**39 323**

Оплата связанной стороне (в тыс. руб.):

Связанная сторона	**Оплата приобретенных товаров, работ, услуг**	
	2023 год	**2022 год**
ХАНКЕМОЛЛЕР БИ ВИ	-	77 517
Итого	**-**	**77 517**

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.	**2022 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, компенсация за автомобиль, премии ежемесячные и годовая)	8 629	9 278

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.
С компанией Ханкемоллер Интернешнл Би Ви заключены два договора займа. Первый договор № 001 от 28.05.2018 на сумму полученного займа 3 000 000 Евро (действие договора до 07.02.2024), второй договор № 002 от 07.02.2019 на сумму полученного займа 1 765 772 Евро (действие договора до 07.02.2024), процентные ставки у договоров одинаковые и составляют EURIBOR+4%.
На 31 декабря 2023 года была прощена задолженность по договорам займа 3 808 406,35 Евро, а так же начисленные проценты по договорам займа 764 070,56 Евро. В 2023 году сумма начисленных процентов по договорам займов составляет 145 103,05 Евро.

13. Информация о бенефициарных владельцах

Согласно информации, полученной от единственного участника, у Общества не имеется физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно имеют более 25% в капитале Общества. Таким образом, бенефициарные собственники в понимании Федерального Закона № 115-ФЗ от 07.07.2001 «О противодействии (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» у Общества отсутствуют.

14. Финансовый кризис и экономический спад

Хозяйственная деятельность Общества подвергается влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящие в Российской Федерации.

С февраля 2022 года, после объявления о начале проведения специальной военной операции на территории Украины, власти США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний, финансовых институтов и государственных органов. В свою очередь российские власти приняли ряд ограничительных мер по работе с иностранными компаниями. В частности, были введены ограничения по заемному финансированию, выплатам по лицензионным соглашениям, дивидендов иностранным инвесторам и т.д.

Пакеты санкций в отношении России, также как и ответные российские меры в отношении в отношении США, Великобритании, ЕС и некоторых других стран, продолжают расширяться.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых, финансовых и товарных рынках, существенное колебание валютных курсов (в марте курс достигал 120 рублей за доллар, на конец года ситуация стабилизировалась и курс составлял 70 рублей за доллар, на конец 2023 года курс составляет 90 рублей за доллар), прекращение или приостановление деятельности в России значительного количества компаний с иностранным капиталом.
Эти события привели к увеличению экономической неопределенности, ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению иностранных инвестиций и прочим связанным с этим экономическим последствиям.
Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортным и импортных рынков, а также изменением производственных и логистических цепочек.

Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль организации в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

В 2022 году ограничительные меры, связанные с пандемией Covid-19, влияющие на экономику и на работу организаций, были значительно смягчены или отменены. В отчетном году влияния пандемии Covid-19 на деятельность Общества не имелось.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности

Активов Общество достаточно для поддержания компании в 2024 году.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 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	
					Эффект перехода на ФСБУ			Выбыло объектов				Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	амортизация	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.	606 384	(228 990)			7381	(589 077)	376563	(157 597)	-	-	-	24 688	(10 024)
	5210	за 2022г.	215 830	(75 600)	456482	1209	344	(66 272)	27 541	(182 140)	-	-	-	606 384	(228 990)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	10 389	(5 725)			3779	(13 672)	11022	(5 521)	-	-	-	496	(224)
	5211	за 2022г.	10 315	(3 641)			74	-	-	(2 084)	-	-	-	10 389	(5 725)
Право пользования активом	5202	за 2023г.	398521	(118 797)				(385 571)	226994	(113 261)				12950	(5 064)
	5212	за 2022г.			456482			(57 961)	21029	(139 826)				398521	(118 797)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	47807	(24 060)			1120	(46 256)	32543	(9 575)				2671	(1 092)
	5213	за 2022г.	48249	(15 028)			67	(509)	409	(9 441)				47807	(24 060)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	33 240	(23 170)			2482	(35 065)	30870	(8 046)	-	-	-	657	(346)
	5214	за 2022г.	33 550	(18 225)		1209	203	(513)	394	(6 548)	-	-	-	33 240	(23 170)
Здания	5205	за 2023г.	116427	(57 238)				(108 513)	75134	(21 194)				7914	(3 298)
	5215	за 2022г.	123716	(38 706)				(7 289)	5709	(24 241)				116427	(57 238)
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.	-	47	-	(47).	-
	5250	за 2022г.	-	26 416		(26 416)	-
в том числе: Стекло	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	90	-	(90)	-
Видеокамера 3D, 0280B с функцией подсчета	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	74	-	(74)	-
600/ 2100174/ 6531/ KEIJSERS - Gondola Slatwall 5318	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	67	-	(67)	-
3D сенсор Xovis PC3	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	113	-	(113)	-
Аренда 5302 Квинта	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	2 866	-	(2 866)	-
Аренда 5311 - 2	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	23 205	-	(23 205)	-
Сейф Гранит-90Т EL / НПО ПРОМЕТ / 770/21-27340 ; 10.12.2021	5246	за 2023г.	-	47	-	(47).	-
	5256	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	52	52	178 282
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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2023 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 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.	53 524	-	53 524	202 963	(243 465)	-	-	X	13 022	-	13 022
	5420	за 2022г.	80 082	-	80 082	126 209	(152 767)	-	-	X	53 524	-	53 524
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	407	-	407	916	(1 323)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	389	-	389	1 267	(1 249)	-	-	-	407	-	407
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	53 117	-	53 117	202 047	(242 142)	-	-	-	13 022	-	13 022
	5423	за 2022г.	79 693	-	79 693	124 942	(151 518)	-	-	-	53 117	-	53 117
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 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.	39 096	-	1 370	-	(29 343)	-	-	-	-	-	11 123	-
	5521	за 2022г.	42 563	-	5 702	-	(9 169)	-	-	-	-	-	39 096	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты по аренде	5505	за 2023г.	39 096	-	1 370	-	(29 343)	-	-	-	X	X	11 123	-
	5525	за 2022г.	42 563	-	5 702	-	(9 169)	-	-	-	X	X	39 096	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	86 610	160	5 185	-	(41 941)	-	(120)	-	-	-	49 854	40
	5530	за 2022г.	135 126	160	85 619	-	(134 135)	-	-	-	-	-	86 610	160
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	101	-	3 796	-	(89)	-	-	-	-	-	3 808	-
	5531	за 2022г.	2 594	-	101	-	(2 594)	-	-	-	-	-	101	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 107	160	518	-	(6 750)	-	(120)	-	-	-	2 875	40
	5532	за 2022г.	24 572	160	8 494	-	(23 959)	-	-	-	-	-	9 107	160
Прочая	5513	за 2023г.	77 402	-	871	-	(35 102)	-	-	-	-	-	43 171	-
	5533	за 2022г.	107 960	-	77 024	-	(107 582)	-	-	-	-	-	77 402	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	125 706	160	6 555	-	(71 284)	-	(120)	X	-	-	60 977	40
	5520	за 2022г.	177 689	160	91 321	-	(143 304)	-	-	X	-	-	125 706	160

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	334 954	157 756	-	(39 157)	(453 553)	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	360 008	178 691	-	203 745	-	-	-	-	334 954
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	334 954	157 756	-	(39 157)	(453 553)	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	360 008	178 691	-	203 745	-	-	-	-	334 954
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	209 127	111 938	30 906	(55 739)	(283 734)	-	-	-	12 498
	5580	за 2022г.	220 772	209 750	-	(221 395)	-	-	-	-	209 127
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	204 036	107 651	30 906	(50 359)	(283 734)	-	-	-	8 500
	5581	за 2022г.	213 221	204 677	-	(213 862)	-	-	-	-	204 036
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 342	1 333	-	(2 782)	-	-	-	-	2 893
	5582	за 2022г.	3 630	4 342	-	(3 630)	-	-	-	-	4 342
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	730	2 898	-	(2 596)	-	-	-	-	1 032
	5583	за 2022г.	3 834	729	-	(3 833)	-	-	-	-	730
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	19	56	-	(2)	-	-	-	-	73
	5586	за 2022г.	87	2	-	70	-	-	-	-	19
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	544 081	269 694	30 906	(94 896)	(737 287)	X	-	-	12 498
	5570	за 2022г.	580 780	388 441	-	(17 650)	-	X	-	-	544 081

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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 443	1 279
Расходы на оплату труда	5620	88 125	88 001
Отчисления на социальные нужды	5630	22 338	24 592
Амортизация	5640	38 098	42 315
Прочие затраты	5650	182 730	216 772
Итого по элементам	5660	332 734	372 959
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	137 284	91 301
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	470 018	464 260

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

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 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	5 336	4 988	(6 199)	(244)	3 881
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	5 336	4 988	(6 199)	(244)	3 881

Руководитель _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 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 _____ **Ландышев Михаил Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

16 марта 2024 г.