

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год ООО «КОДАЛИ»**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «КОДАЛИ»

ИНН/КПП: 7721605284/770801001

На 31.12.2023 г. на должности руководителя: Генеральный директор Зандфос Александр Витольд

Юридический адрес: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, д. 38, стр. 1, помещ. ¼

Фактический адрес: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, д. 38, стр. 1, помещ. ¼

Телефон: +7 (495) 640-85-64

Численность работающих на 31 декабря 2022 года – 13 человек

Численность работающих на 31 декабря 2023 года – 13 человек

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Участником общества является: «КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.», зарегистрированное 25.11.2004 за № SE000113 с местонахождением: 1й этаж Исткасл стрит, Лондон, Большой Лондон, Великобритания.

Компания была внесена в государственный реестр 05 декабря 2007 г.

В 2016 году в компании был создан добавочный капитал с целью увеличения чистых активов. Сумма вклада в имущество составила 300 тыс. евро.

Добавочный капитал на 31.12.2020 г. – 23 892 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2021 г. – 23 892 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. – 23 892 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2021 г. – 10 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2022 г. – 10 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2023 г. – 10 тыс. руб.

В 2023 году сумма уставного капитал не менялась.

По итогам 2022 года Обществом была получена прибыль в размере 46 433 тыс. руб.

По итогам 2023 года Обществом была получена прибыль в размере 57 714 тыс. руб.

На 31.12.2022 и 31.12.2023 года стоимость чистых активов общества представляет положительную величину и равна 123 928 тыс. руб. и 181 641 тыс. руб. соответственно.

Основное направление деятельности – Оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфином РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Минфина РФ № 66н, другими нормативными актами по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, согласно которому предполагается, что активы будут реализованы, а обязательства погашены в ходе обычной деятельности.

Основные положения бухгалтерской учетной политики

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Признание основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены (в составе прочих внеоборотных активов). В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (при необходимости).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Активы в форме права пользования.

Общество применило ФСБУ 25/2018 начиная с 1 января 2022, рассчитывая и отражая суммарный эффект первоначального признания. По каждому договору аренды в бухгалтерской отчетности единовременно признаются на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективный пересчет не применяется. Сравнительная информация не пересчитывается.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Стоимость права пользования активом Общество признает по фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, которую утверждает головной офис Общества.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в конце срока

аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- а) изменения условий договора аренды;
- б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам, начисляется линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Учет материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются непосредственно (прямо) в фактическую себестоимость товара. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

По мере изменения курса пересчет стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату совершения операции в иностранной валюте.

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте, производится на конец каждого месяца.

Формирование резервов и оценочных обязательств

Для учета резервов и оценочных обязательств используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам отпускных создается на основании ежемесячных расчетов. Расчет обязательств, связанных с выплатами отпускных, происходит следующим образом:

Обязательство = средний заработок сотрудника * количество дней неиспользованного отпуска по сотруднику, увеличенное на ставку страховых взносов и на ставку тарифа по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний. Для калькуляции используется средняя ставка страховых взносов, которая рассчитывается путем деления общей суммы начисленного дохода сотрудника за рассматриваемый период на общую сумму начисленных страховых взносов за тот же период.

Размер созданных резервов и оценочных обязательств представлен в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование резерва	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам	280	12 522	-
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	956	1 169	640
Резерв предстоящих расходов	2 646	2 186	-
Итого	3 882	15 877	640

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, а также выручка от реализации имущественных прав.

Учет расходов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются непосредственно (прямое включение) в фактическую себестоимость товара. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в полной сумме.

Изменения учетной политики

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022 г. были изменены сравнительные данные в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г. Общество признало:

- 3 864 тыс. руб. активов в форме права пользования
- 3 864 тыс. руб. обязательств по аренде

- 1 023 тыс. руб. Корректировка амортизации по основным средствам в связи с пролонгацией срока полезного использования
- Разница в размере 819 тыс. руб. признается в составе нераспределенной прибыли

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
Основные средства	1150	551	4 887	5 438
Отложенные налоговые активы	1180	165	1 957	2 122
ИТОГО			6 844	
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	52 774	819	53 593
Отложенные налоговые обязательства	1420	129	2 161	2 291
Прочие обязательства	1450	-	3 864	3 864
ИТОГО			6 844	

Основные положения налоговой учетной политики

Учет амортизируемого имущества

В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в году, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

Амортизационная премия при вводе основного средства в эксплуатацию или его дооборудовании (достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации) не применяется.

Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации основных средств не применяются.

Учет товарно-материальных ценностей

Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по средней стоимости.

При реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по средней стоимости.

Порядок признания доходов и расходов и исчисления налога

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Прямые и косвенные расходы

В стоимость приобретения товара для перепродажи входит закупочная цена товара, расходы на доставку, расходы на погрузочно-разгрузочные работы, суммы таможенных сборов и пошлин, расходы на импортное таможенное оформление, стоимость страхования, расходы на простой автотранспорта на таможенной границе.

Иные расходы, связанные с приобретением товара, включаются в издержки обращения.

К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде, и стоимость расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации.

Учетная политика по НДС

Метод определения выручки от реализации для учета НДС – «по отгрузке», налоговый период квартал.

Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Структура основных средств организации представлена в таблицах:

Информация о первоначальной стоимости основных средств и накопленной амортизации представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу

Организация арендует:

- Офисное помещение у ООО «ПАПИРУС» ИНН/КПП: 7841328089/770101001 по адресу: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул Мясницкая, д. 38, стр. 1, помещ. ¼ с 09.10.2023

В строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года, также отражены активы в виде стоимости Деклараций о соответствии ЕАЭС и ПО, учтенные на счете 97 «Прочие внеоборотные активы», со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2022
Декларации о соответствии ЕАЭС	159	138

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1190 был отражен депозит по договору аренды в размере 850 тыс. руб.

Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам хозяйственной деятельности в 2023 году выручка ООО «КОДАЛИ» составила 637 797 тыс. руб., в 2022 г. выручка была равна 458 381 тыс. руб.

Организация производит исчисление налога на прибыль по ставке 20%.

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 76 956 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 19 252 тыс. руб. образовались в связи с наличием расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход) составило 3 850 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 21 422 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 6 031 тыс. руб., прибыль отчетного периода составила 57 714 руб.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 61 064 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 12 053 тыс. руб. образовались в связи с наличием расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянный налоговый расход (доход) составило 2 411 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль

составил 18 640 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 6 427 тыс. руб., прибыль отчетного периода составила 46 433 руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г. составили 6 361 тыс. руб. Данные активы образовались из-за разницы срока амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам, начисленных оценочных обязательств и резервов за 2023 год и арендных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 г. составили 6 173 тыс. руб. Данные обязательства образовались из-за разницы в лимите стоимости признания объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете., процентов по обязательствам.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 г. составили 3 000 тыс. руб. Данные активы образовались из-за разницы срока амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам и начисленных резервов по отпускам и за 2022 год.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 г. составили 2 565 тыс. руб. Данные обязательства образовались из-за разницы в лимите стоимости признания объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 гг. составляет 18 995 тыс. руб. и 15 235 тыс. руб. соответственно.

Расшифровка коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах», представлена в следующей таблице:

тыс. руб.			
№	Коммерческие расходы	2023	2022
1	Бонус покупателю за объем закупок	87 004	36 647
2	Заработная плата	74 933	62 001
3	Рекламные расходы	74 789	71 498
4	Логистические и брокерские услуги	47 358	36 133
5	Страховые взносы в фонды	19 304	14 635
6	Командировочные расходы	5 560	1 810
7	Аренда офисов и зданий	4 658	3 453
8	Консультационные услуги	4 283	3 733
9	Представительские расходы	921	6
10	Страхование	842	700
11	Расходы на сертификацию	839	699
12	Услуги по подбору и предоставлению персонала	648	1 568
13	Юридические услуги	619	339
14	Услуги связи	461	416
15	Амортизация	367	344
16	Канцелярия и прочие материалы	329	262
17	Техническое и эксплуатационное обслуживание	265	263
18	Прочие расходы	15 244	20 076
	Итого:	338 424	254 587

Управленческих расходов, отраженных по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», в 2023 и 2022 гг. не осуществлялось.

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах», приведена в таблице:

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2023	2022
Курсовые разницы	21 221	304
Прочие доходы	1 096	1 157
Изменение стоимости предметов аренды	127	-
Итого:	22 444	1 461

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах», приведена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Прочий расход	2023	2022
Курсовые разницы	40 435	245
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 774	86
Прочие расходы	1 666	2 966
Комиссия банка	827	200
Членские взносы	8	100
Резерв по сомнительным долгам	-	12 500
Недостачи товаров, выявленные по результатам инвентаризации	-	31
Итого:	45 710	16 128

Запасы (строка 1210) по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 составляют:

	тыс. руб.	
Вид запасов	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
Товары отгруженные	6 345	5 004
Товары для перепродажи	140 852	66 507
Итого:	147 197	71 511

Дебиторская задолженность (строка 1230) по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 составляет:

		тыс. руб.	
№	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	Задолженность покупателей и заказчиков	146 541	120 137
2	Авансы выданные	6 803	3 846
3	Расчеты по налогам и сборам	17 932	4 358
4	Резерв по сомнительной задолженности	(280)	(12 522)
5	Расчеты с таможней	21 094	325
6	Прочая	1 019	1 371
	Итого:	193 109	117 515

Наиболее существенные показатели по строке «Задолженность покупателей и заказчиков» по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 представлены ниже:

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	ООО «Екатеринбург Яблоко»	65 134	47 105
2	ООО «АромаЛюкс»	52 967	34 620
3	ООО «ИЛЬ ДЕ БОТЭ»	7 799	6 214
4	ООО "Интернет Решения"	7 115	2 373
4	ООО «Городской супермаркет»	6 902	7 483
	Итого:	139 917	95 422

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2023 и 31.12.2022 складываются из сальдо по счетам:

тыс. руб.

Счет	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
51 «Расчетные счета»	18 838	66 907
52 «Валютные счета»	312	1 471
55 «Специальные счета в банках»	168	422
Итого строка 1250	19 318	68 800

Прочие оборотные активы (строка 1260) на 31.12.2023 и 31.12.2022 составляют:

тыс. руб.

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2022
Прочие оборотные активы	656	369
Итого	656	369

Кредиторская задолженность (строка 1520) перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	151 293	112 774
2	Авансы полученные	1 314	204
3	Расчеты по налогам и сборам	17 385	12 702
4	Прочая кредиторская задолженность	10 841	8 308
5	Расчеты с подотчетными лицами	5	14
	Итого:	180 838	134 002

Наиболее существенные показатели по строке «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 представлена ниже:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.	137 102	100 317
2	ООО "Интернет Решения"	5 977	-
3	ООО «АЛЬЯНС»	4 074	5 857
4	ООО "ПРИНТ МСК"	1 504	-
5	ООО "ЯНДЕКС"	1 135	-
4	АО "ИЛЬ ДЕ БОТЭ"	-	312
5	ООО «АБР»	-	3 636
	Итого	149 792	110 122

Расчеты по кредитам и займам у организации по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. отсутствуют.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными лицами общества являются:

1. Организации, которые контролируют или оказывают значительное влияние на ООО «КОДАЛИ»:

- «КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.», в силу 100% участия в обществе.
- Матильда Томас (Mathilde Julia Cathiard ep. Thomas);
- Бертран Томас (Bertrand Yves William Thomas);
- Зандфос Александр Витольд.

2. Денежные потоки с • «КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.»:

(тыс. руб.)

	2023	2022
Движение денежных средств по текущей деятельности:		
На оплату товаров, работ, услуг	(239 660)	(95 140)
Итого	(239 660)	(95 140)

3. Дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
«КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.»	-	-
Итого	-	-

4. Кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

	<u>Вид операции</u>	<u>31 декабря 2023 года</u>	<u>31 декабря 2022 года</u>
«КОДАЛИ ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ С.Е.»	Приобретение товаров, работ, услуг	137 102	99 738
Итого		137 102	99 738

Выплаты в пользу управленческого персонала

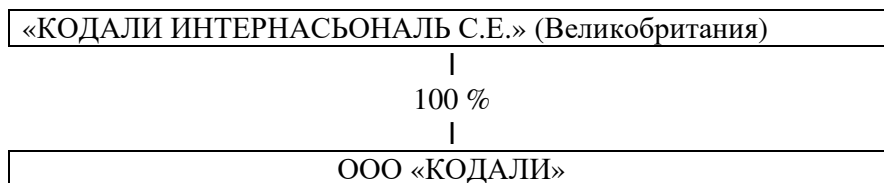
Объем вознаграждений управленческому персоналу за 2023 и 2022 гг. представлен в таблице ниже:

№	Наименование	2023	2022
1	Вознаграждение персоналу	20 385	17 664
2	Начисленные взносы	3 738	2 994
	Итого	24 123	20 658

Вознаграждение управленческому персоналу в 2023 и 2022 гг. выплачивалось в виде заработной платы в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации и трудовыми договорами. Иные виды вознаграждений управленческому персоналу не выплачивались.

Информация о бенефициарах

Структура владельцев ООО «КОДАЛИ» следующая:



Бенефициары:

№	ФИО	Доля владения, %	Дата рождения	Номер паспорта
1	Матильда Томас (Mathilde Julia Cathiard ep. Thomas)	50	02.12.1971	16FV08645
2	Бертран Томас (Bertrand Yves William Thomas)	50	22.05.1970	13BA82649

Риски

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рисками, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство ООО «КОДАЛИ» считает, что с учетом намеченных планов по объемам продаж, ожидаемых цен, положительного денежного потока от операционной деятельности Обществу удастся обеспечить финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем.

Руководство ООО «КОДАЛИ» предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и не имеет сомнений в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашены в установленном порядке.

Руководством Общества не выявлены какие-либо факторы, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

На фоне ужесточения риторики США и ряда европейских стран в конце 2021 – начале 2022 года, резкого обострения ситуации в Украине, Президентом Российской Федерации при поддержке всех органов власти, 21 февраля 2022 года принято решение признать территории Донецкой и Луганской народных республик (далее ДНР и ЛНР), как отдельные независимые республики. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию в Украине. Данные события оказали резко негативное воздействие на финансовые рынки всего мира. В свою очередь странами НАТО анонсированы санкции, как против отдельных физических и юридических лиц, так и против отдельных отраслей экономики. Санкции введены против крупнейших банков России: Сбербанк, ВТБ, ВЭБ, Промсвязьбанк, Совкомбанк; введены ограничения на экспорт отдельных высокотехнологичных товаров (полупроводники, компьютеры, датчики и проч.). Кроме того, США, Великобритания и страны Европейского союза отметили, что санкции не носят окончательный характер, а будут постоянно дополняться и уточняться с целью максимального ограничения возможностей России в использовании ресурсов мировой экономики.

По мнению Правительства РФ, Россия располагает денежными ресурсами, достаточными для обеспечения устойчивости финансовой системы в условиях санкций и внешних угроз.

Прочее

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на отчетность за 2023 г., отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

Отчетная дата	USD	EUR
31.12.2023	89,6883	99,1919
31.12.2022	70,3375	75,6553

Общество:

- не является собственником земли

- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Руководитель Генеральный директор

Зандфос Александр Витольд

29 марта 2024 года

**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.	2 682	(2 682)	-	-	-	-	-	-	-	2 682	(2 682)
	5110	за 2022г.	2 682	(2 682)	-	-	-	-	-	-	-	2 682	(2 682)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	2 682	(2 682)	-	-	-	-	-	-	-	2 682	(2 682)
	5111	за 2022г.	2 682	(2 682)	-	-	-	-	-	-	-	2 682	(2 682)

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	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
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 _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

29 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.	68	-	-	(68)	-
	5250	за 2022г.	122	4 705	-	(4 759)	68
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	68	-	-	(68)	-
	5251	за 2022г.	122	68	-	(122)	68

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

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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 _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	71 511	-	71 511	671 415	(595 729)	-	-	X		147 197	-	147 197
	5420	за 2022г.	44 377	-	44 377	473 580	(446 445)	-	-	X		71 511	-	71 511
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	12 052	(12 052)	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	9 512	(9 512)	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	66 507	-	66 507	283 833	(209 488)	-	-	449 672		140 852	-	140 852
	5423	за 2022г.	42 139	-	42 139	175 706	(151 338)	-	-	364 643		66 507	-	66 507
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	5 004	-	5 004	37 106	(35 765)	-	-	-		6 345	-	6 345
	5424	за 2022г.	2 238	-	2 238	33 774	(31 008)	-	-	-		5 004	-	5 004
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	338 424	(338 424)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	254 587	(254 587)	-	-	-		-	-	-
	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 _____
(подпись)

Зандфос Александр
Витольд

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			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.	130 037	(12 522)	1 083 673	-	(1 020 321)	-	12 243	-	-	-	-	193 389	(280)
	5530	за 2022г.	95 648	(22)	666 310	-	(631 921)	-	-	-	-	-	-	130 037	(12 522)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	120 137	(12 522)	774 643	-	(748 239)	-	12 243	-	-	-	-	146 541	(280)
	5531	за 2022г.	84 238	(22)	544 030	-	(508 130)	-	-	-	-	-	-	120 137	(12 522)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 846	-	51 865	-	(48 908)	-	-	-	-	-	-	6 803	-
	5532	за 2022г.	2 200	-	27 760	-	(26 113)	-	-	-	-	-	-	3 846	-
Прочая	5513	за 2023г.	6 053	-	257 165	-	(223 174)	-	-	-	-	-	-	40 044	-
	5533	за 2022г.	9 211	-	94 520	-	(97 678)	-	-	-	-	-	-	6 053	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	130 037	(12 522)	1 083 673	-	(1 020 321)	-	12 243	X	-	-	-	193 389	(280)
	5520	за 2022г.	95 648	(22)	666 310	-	(631 921)	-	-	X	-	-	-	130 037	(12 522)

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.	-	15 989	-	-	-	-	-	-	-	15 989
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде	5555	за 2023г.	-	15 989	-	-	-	-	X	X	-	15 989
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	134 002	713 802	-	(659 847)	-	-	-	-	-	187 957
	5580	за 2022г.	80 028	415 081	-	(361 107)	-	-	-	-	-	134 002
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	112 774	467 815	-	(429 296)	-	-	-	-	-	151 293
	5581	за 2022г.	66 876	278 934	-	(233 036)	-	-	-	-	-	112 774
авансы полученные	5562	за 2023г.	204	4 633	-	(3 523)	-	-	-	-	-	1 314
	5582	за 2022г.	213	4 484	-	(4 494)	-	-	-	-	-	204
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 702	131 580	-	(126 897)	-	-	-	-	-	17 385
	5583	за 2022г.	6 378	93 468	-	(87 144)	-	-	-	-	-	12 702
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	8 322	102 655	-	(100 131)	-	-	-	-	-	10 846
	5586	за 2022г.	6 561	38 194	-	(36 433)	-	-	-	-	-	8 322
расчеты по аренде	5567	за 2023г.	-	7 119	-	-	-	-	X	X	-	7 119
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	134 002	729 791	-	(659 847)	-	X	-	-	-	203 946
	5570	за 2022г.	80 028	415 081	-	(361 107)	-	X	-	-	-	134 002

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)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 981	9 503
Расходы на оплату труда	5620	43 581	38 423
Отчисления на социальные нужды	5630	9 712	7 942
Амортизация	5640	5 915	4 647
Прочие затраты	5650	267 235	194 072
Итого по элементам	5660	338 424	254 587
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	198 891	128 839
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	537 315	383 426

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

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 355	4 086	(3 796)	(43)	3 602
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	5701	1 169	3 476	(3 646)	(43)	956

Руководитель _____
(подпись)

Зандфос Александр
Витольд
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

**Зандфос Александр
Витольд**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.
