

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
На 31 декабря 2023 г.

Организация

Международная Компания общество с ограниченной ответственностью "СТРИМКОР"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/

совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

690922, Приморский край, г.о. Владивостокский г.о., о. Русский, п. Парис, д. 28, эт.Цокольный

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐

Да

☒

Нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ

0710001

2023.12.31

по ОКПО

95979883

ИНН

2540275613

по ОКВЭД 2

64.99.1

по ОКОПФ/ОКФС

12300/34

по ОКЕИ

384

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ☐

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ☐

ОГРН/ОГРНИП

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1	Нематериальные активы				
	в том числе:	1110	-	-	-
5.1.1	права на объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	1111	-	-	-
5.1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5.1.6	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
5.1.6	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2.	Основные средства				
	в том числе:	1150	-	-	-
5.2.1	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
5.2.1	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	-	-	-
	незавершенное строительство				
5.2.2	в том числе:	1153	-	-	-
5.2.2	объекты незавершенного строительства	1154	-	-	-
5.2.2	оборудование к установке	1155	-	-	-
5.2.2	приобретение объектов основных средств	1156	-	-	-
5.2.2	авансы, выданные по капитальным вложениям	1157	-	-	-
5.2.2	материалы для капитальных вложений	1158	-	-	-
5.2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Долгосрочные финансовые вложения				
5.3.1	в том числе:	1170	3 243 038	-	-
5.3.1	инвестиции в дочерние общества	1171	3 243 038	-	-
5.3.1	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
5.3.1	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
5.3.1, 5.3.3	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
5.3.1	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-
	Справочно, из строки 1170 начисленные проценты	1176	-	-	-
5.3.1	взносы в уставный капитал других организаций до регистрации изменений в учредительные документы	1177	-	-	-
5.7.4	Отложенные налоговые активы	1180	38 586	-	-
5.2.7	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	ИТОГО по разделу I	1100	3 281 624	-	-

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	запасы				
	в том числе:	1210	-	-	-
5.4.1	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
5.4.1	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
5.4.1	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1213	-	-	-
5.4.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
5.4.1	товары отгруженные	1215	-	-	-
5.4.1	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27	-	-
	Дебиторская задолженность,				
5.5.1	в том числе:	1230	375 705	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)				
5.5.1	в том числе:	1230д	-	-	-
5.5.1	покупатели и заказчики	1231д	-	-	-
5.5.1	векселя к получению	1232д	-	-	-
5.5.1	авансы выданные	1234д	-	-	-
5.5.1	прочие дебиторы	1235д	-	-	-
	Справочно, из строки 1230д:				
5.5.1	задолженность дочерних обществ	1236д	-	-	-
5.5.1	задолженность зависимых обществ	1237д	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)				
5.5.1	в том числе:	1230к	375 705	-	-
5.5.1	покупатели и заказчики	1231к	-	-	-
5.5.1	векселя к получению	1232к	-	-	-
5.5.1	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1233к	-	-	-
5.5.1	авансы выданные	1234к	50	-	-
5.5.1	прочие дебиторы	1235к	375 655	-	-
	Справочно, из строки 1230к:				
5.5.1	задолженность дочерних обществ	1236к	-	-	-
5.5.1	задолженность зависимых обществ	1237к	-	-	-
	краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)				
5.3.1, 5.3.3	в том числе:	1240	-	-	-
5.3.1	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
5.3.1	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
	Справочно из строки 1240: начисленные проценты	1243	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты				
4	в том числе:	1250	10 342	-	-
4	касса	1251	-	-	-
4	расчетные счета	1252	10 342	-	-
4	валютные счета	1253	-	-	-
4	аккредитивы	1254	-	-	-
4	прочие денежные средства	1255	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	386 074	-	-
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	3 667 698	-	-

Пояснения*	ПАССИВ	Код показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	263	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1311	-	-	-
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)				
3.1	в том числе:	1350	3 630 579	-	-
3.1	эмиссионный доход, вклады участников в имущество организаций	1351	3 630 579	-	-
	Резервный капитал				
3.1	в том числе:	1360	-	-	-
3.1	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
3.1	в том числе:	1370	(243 427)	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(436 775)	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	193 348	-	-
3.1	Выплаты дивидендов из прибыли отчетного года	1373	-	-	-
	ИТОГО по разделу III	1300	3 387 415	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Долгосрочные заемные средства				
5.5.3	в том числе:	1410	53 842	-	-
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
5.5.3	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	53 842	-	-
5.7.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
5.7.1	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	53 842	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Краткосрочные заемные средства				
5.5.3	в том числе:	1510	-	-	-
5.5.3	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
5.5.3	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	Кредиторская задолженность				
5.5.3	в том числе:	1520	226 441	-	-
5.5.3	поставщики и подрядчики	1521	220 271	-	-
5.5.3	векселя к уплате	1522	-	-	-
5.5.3	задолженность перед персоналом организации	1523	1	-	-
5.5.3	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1	-	-
5.5.3	задолженность по налогам и сборам	1525	-	-	-
5.5.3	авансы полученные	1526	-	-	-
5.5.3	прочие кредиторы	1527	6 168	-	-
	Справочно, из строки 1520:		-	-	-
5.5.3	задолженность перед дочерними обществами	1528	-	-	-
5.5.3	задолженность перед зависимыми обществами	1529	-	-	-
5.7.3	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	226 441	-	-
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	3 667 698	-	-

Руководитель
Садчиков Д.В.

(подпись)

Главный бухгалтер
Сорокина А.В.
Доверенность:
№ ЗВЦС323-ДВ/0214 от 01.07.2023 г.

(подпись)

"29" марта 2024 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За январь - декабрь 2023 г.

Организация

Международная Компания общество с ограниченной ответственностью "СТРИМКОР"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/

совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710002
	2023.12.31
по ОКПО	95979883
ИНН	2540275613
по ОКВЭД 2	64.99.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300/34
по ОКЕИ	384

Пояснения*	Наименование показателя	код показателя	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
1	2	3	4	5
7.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка **	2110	386 500	-
7.2	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	386 500	-
7.3	Коммерческие расходы	2210	-	-
7.3	Управленческие расходы	2220	(1 669)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	384 831	-
7.4	Прочие доходы и расходы			
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.4	Проценты к получению	2320	-	-
7.4	Проценты к уплате	2330	(2 088)	-
7.4	Прочие доходы	2340	3	-
7.4	Прочие расходы	2350	(227 984)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	154 762	-
5.7.4	Налог на прибыль	2410	38 586	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
5.7.4	в т. ч. налог на прибыль прошлых лет	2411а	-	-
5.7.4	отложенный налог на прибыль	2412	38 586	-
	Прочее	2460	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	193 348	-
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	193 348	-
	СПРАВОЧНО		-	-
7.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
7.6	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

** Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов

Руководитель

Садчиков Д.В.

(подпись)

Главный бухгалтер

Сорокина А.В.

Доверенность:

№ ЗВЦС323-ДВ/0214 от 01.07.2023 г.

(подпись)

"29" марта 2024 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2023 год

Международная Компания общество с ограниченной ответственностью "СТРИМКОР"

Вид деятельности

Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/совместная частная и иностранная собственность

 Единица измерения: **тыс. руб.**

Дата (год, месяц, число)

ИНН

$$10 \text{ cm}^2 \text{ H}_2\text{O} =$$

по ОКЕИ

0710004

2023.12.31

95979883

2540275613

64 99 1

12200/10

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Полученный от акционера взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	-	-	-	-	-	-	-
за 2022 г.								
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценки имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	-	x	-	x
реорганизации юридического лица	3216	-	-	x	-	-	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3217	x	x	-	x	x	x	-
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценки имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	x	-	-
реорганизации юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	x	x	-	x	x	x	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собствен-ные акции, выкуплен-ные у акционеров	Полученный от акционера взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде-ленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
за 2023 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	263	-	-	3 630 579	-	193 348	3 824 190
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	193 348	193 348
переоценки имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	3 630 579	x	-	3 630 579
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x	-	x
реорганизации юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
вклад в уставный капитал	3317	263	x	-	x	x	x	263
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(436 775)	(436 775)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(436 775)	(436 775)
переоценки имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	x	-	-
реорганизации юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	x	x		x	x	x	
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	263	-	-	3 630 579	-	(243 427)	3 387 415

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Показатель		На 31 декабря 2021 г.	Изменение капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2022 г.
наименование	код		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	3 387 415	-	-

4. Акции

Показатель		Обыкновенные		Привилегированные неконвертируемые		Привилегированные конвертируемые*		Всего
наименование	код	количество	номинальная стоимость	количество	номинальная стоимость	количество	номинальная стоимость	сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выпущенные акции, из них:	3710	-	-	-	-	-	-	-
полностью оплаченные	3711	-	-	-	-	-	-	-
оплаченные частично	3712	-	-	-	-	-	-	-
неоплаченные	3713	-	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности общества	3720	-	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности дочерних обществ	3730	-	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому обществу владеющему более 5% акций		-	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности зависимых обществ	3740	-	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому обществу владеющему более 5% акций		-	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности других акционеров	3750	-	-	-	-	-	-	-
раскрыть по каждому акционеру владеющему более 5% акций		-	-	-	-	-	-	-

Примечание:

* отражаются при наличии

Руководитель
Садчиков Д.В.

(подпись)

Главный бухгалтер
Сорокина А.В.

Доверенность:

№ ЗВЦС323-ДВ/0214 от 01.07.2023 г.

(подпись)

" 29 " марта 2024 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за январь-декабрь 2023 г.

Организация

Международная Компания общество с ограниченной ответственностью "СТРИМКОР"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности

Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Общество с ограниченной ответственностью/
совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ
0710005
2023.12.31
по ОКПО
95979883
ИНН
2540275613
по ОКВЭД 2
64.99.1
по ОКОПФ/ОКФС
12300 / 16
по ОКЕИ
384

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления-всего	4110	11 003	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	4112	-	-
комиссионных и иных аналогичных платежей	4113	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4115	11 000	-
от дивидендов	4119	3	-
прочие поступления	4120	(829)	-
Платежи-всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(610)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(27)	-
проценты по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(192)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 174	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления-всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций в других организациях (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи-всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций в других организациях (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления-всего	4310	143	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	143	-
Платежи-всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	143	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 317	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 342	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	25	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЛАТЕЖЕЙ

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления	3	-
в том числе:		
возврат средств поставщиками (в т.ч. по авансам выданным)	-	-
возвраты по суммам, перечисленным по оплате труда	-	-
проценты по банковским счетам к получению	-	-
прочее	3	-
Прочие платежи	(192)	-
в том числе:		
возвраты средств покупателям (в т.ч. по авансам полученным)	-	-
расчеты по НДС	(21)	-
расчеты с кредитными организациями (РКО)	(171)	-
расчеты с прочими дебиторами/кредиторами	-	-
расчеты по налогу на сверхприбыль	-	-
расходы на благотворительные цели	-	-
прочее	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Прочие поступления	-	-
в том числе:		
возврат денежных средств, перечисленных поставщикам за приобретение имущества (в т.ч. по авансам выданным)	-	-
прочее	-	-
Прочие платежи	-	-
в том числе:		
возврат денежных средств, перечисленных покупателям за приобретение имущества (в т.ч. по авансам полученным)	-	-
прочее	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЛАТЕЖЕЙ

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Прочие поступления		
в том числе:		
<i>прочее</i>	<i>143</i>	-
Прочие платежи		
в том числе:	-	-
<i>возврат денежных средств, перечисленных поставщикам по договорам лизинга (в т.ч. по авансам выданным)</i>	-	-
<i>прочее</i>	-	-

Руководитель

Садчиков Д.В.

(подпись)

Главный бухгалтер

Сорокина А.В.

Доверенность:

№ ЗВЦС323-ДВ/0214 от 01.07.2023 г.

(подпись)

" 29 " марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Приложение к бухгалтерскому балансу
за январь - декабрь 2023 г.**

Организация

Международная Компания общество с ограниченной ответственностью "СТРИМКОР"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная собственностьЕдиница измерения: **тыс. руб.**

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ**2023.12.31**

по ОКПО

95979883

ИНН

2540275613

по ОКВЭД 2

64.99.1

по ОКОПФ/ОКФС

12300/16

по ОКЕИ

384

1. Нематериальные активы, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), материальные и нематериальные поисковые активы**1.1. Нематериальные активы**

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы- всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полученную модель	5102	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5104	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5106	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

1.1.1. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	код	Сроки полезного использования	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
По группам нематериальных активов:	5289		
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		-	-
Прочие		-	-

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.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5123	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5124	-	-	-
прочие	5125	-	-	-

Примечание: расшифровка отдельных объектов только в случае существенности информации

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.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5133	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	-	-	-
прочие	5135	-	-	-

Примечание: расшифровка отдельных объектов только в случае существенности информации

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ВСЕГО	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР, давшие положительные результаты	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: по объектам (группе объектов)	5142	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам- всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе :	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)^	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
прочие	5162	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)^	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-
прочие	5182	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022 г.	-	-	-	-	-

^ в случае их существенности

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	Период	На начало периода			Поступило	Изменения за период											На конец периода		
			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Выбыло объектов			Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Переоценка		Переклассифицировано в долгосрочные активы для продажи			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
							Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****	Накопленное обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5210	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Амортизируемые основные средства, в том числе:	5201	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания, в том числе:	5202	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Оценочное обязательство по ликвидации - здания^		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права пользования активами - здания^		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения, в том числе:	5203	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Оценочное обязательство по рекультивации/ликвидации- сооружения^		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права пользования активами - сооружения^		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование, в том числе:	5204	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5214	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Оценочное обязательство по ликвидации - машины и оборудование^		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права пользования активами - машины и оборудование^		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Добывающие активы	5205	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства в том числе:	5206	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5216	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права пользования активами - Транспортные средства^		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5217	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие группы основных средств	5208	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5218	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые, в том числе:	5209	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5219	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права пользования активами - Земельные участки^		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	код	Период	На начало периода			Изменения за период											На конец периода		
			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов			Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Переоценка		Переклассифицировано в долгосрочные активы для продажи			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
							Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****	Накопленное обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Прочие группы основных средств		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе инвестиционной недвижимости, - всего в том числе:	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5222	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

^ в случае отсутствия данных обязательств - исключить строки

***В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.По оценочным обязательствам указывается изменение оценки.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			Затраты	Накопленное обесценение	Затраты за отчетный период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Обесценение	Переклассифицировано в долгосрочные активы для		Затраты	Накопленное обесценение
									Затраты	Обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (без учета инвестиционной недвижимости)- всего	5240	за 2023 г.	-		х	х	х				-	
	5250	за 2022 г.	-	-	х	х	х				-	
Незавершенное строительство	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НЗС, затраты по которым были в отчетном году	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НЗС, затраты на которое в отчетном году приостановлены	5243	за 2022 г.	-	-	х	-	-	-	-	-	-	-
приостановлены*												
Оборудование к установке	5244	за 2023 г.	-	-	х	х	х					
	5254	за 2022 г.	-	-	х	х	х				-	-
Приобретение объектов основных средств	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы, предназначенные для капитальных вложений	5246	за 2023 г.	-	-	х	х	х				-	-
	5256	за 2022 г.	-	-	х	х	х				-	-
Авансы, выданные по капитальным вложениям	5247	за 2023 г.	-	-	х	х	х				-	-
	5257	за 2022 г.	-	-	х	х	х	-	-	-	-	-
в том числе резерв	5248	за 2023 г.	-	-	-	х	х	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	х	х				-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5249	за 2023 г.	-	-	х	х	х	-	-	-	-	-
	5259	за 2022 г.	-	-	х	х	х	-	-	-	-	-

* указать одной суммой, расшифровать по объектам в строках ниже

Незавершенное строительство, затраты на которое приостановлены[^]

Наименование показателя	код	Сумма затрат	Обесценение	Намерение предприятия относительно использования
1	2	3	4	5
Всего:	5259	-	-	-
Незавершенное строительство,		-	-	-
<i>в том числе:</i>				
по видам объектов (указывать только крупные объекты)		-	-	-
по прочим объектам группировка по направлениям дальнейшего использования (ввод в эксплуатацию, ликвидация, продажа и пр.)		-	-	-
Оборудование к установке,		-	-	-
<i>в том числе:</i>				
по видам объектов (указывать только крупные объекты)		-	-	-
по прочим объектам группировка по направлениям дальнейшего использования (ввод в эксплуатацию, ликвидация, продажа и пр.)		-	-	-

[^] Указываются объекты, затраты на строительство которых отсутствовали в отчетном году.

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

Наименование показателя	код	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, ^	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Прочие	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, ^	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Прочие	5275	-	-

^ без указания отдельных объектов

2.4. Иное использование основных средств ^

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящаяся в процессе государственной регистрации	5283	-	-	-
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (на консервации)	5284	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (в залоге и др.)	5285	-	-	-

^ Информация приведена по остаточной (балансовой) стоимости

2.5. Арендованные основные средства, числящиеся за балансом

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5	6	7
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом - всего,	5283	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе:	5293	за 2022 г.	-	-	-	-
<i>Здания</i>		за 2023 г.	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-
<i>Сооружения</i>		за 2023 г.	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-
<i>Машины и оборудование</i>		за 2023 г.	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-
<i>Транспортные средства</i>		за 2023 г.	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-
<i>Земля</i>		за 2023 г.	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-
<i>Прочие</i>		за 2023 г.	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-

Арендованные основные средства, не отражаемые за балансом

№ п/п	Наименование показателя	код	№ договора	Начало действия договора	Кадастровый №	Ед. изм. (кв.м, шт.)	Кол-во
1	2	3	4	5	6	7	8
	Не отражаемые на забалансовых счетах ввиду отсутствия оценки в договоре аренды^,	5287	-	-	-	-	-
	в том числе:						
	по каждому объекту ОС		-	-	-	-	-

^ Указана информация об арендованном имуществе, земельных участках, которые не отражаются на забалансовых счетах из-за сложностей с определением их оценки

2.6. Способы оценки, элементы амортизации и их изменение

Наименование показателя	код	Способы оценки*	Сроки полезного использования		Методы начисления амортизации		Ликвидационная стоимость	
			до пересмотра	после пересмотра	до пересмотра	после пересмотра	до пересмотра	после пересмотра
1	2	3	4	5	6	7	8	9
По группам основных средств	5289							
Здания		по первоначальной						
Сооружения		по первоначальной						
Машины и оборудование		по первоначальной						
Транспортные средства		по первоначальной						
Производственный и хоз.инвентарь		по первоначальной						
Прочие группы основных средств		по первоначальной						

* по первоначальной /по переоцененной стоимости

2.7.Наличие и движение прочих внеоборотных активов^

Наименование показателя	код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация	Списано на расходы	Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Права пользования активами всего	5 290	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 295	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
раскрыть по отдельным объектам в случае их существенности		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерные программы		за 2023 г.	-	X	-	X	X	X	-	-	X
		за 2022 г.	-	X	-	X	X	X	-	-	X
раскрыть по отдельным объектам в случае их существенности		за 2023 г.	-	X	-	X	X	X	-	-	X
		за 2022 г.	-	X	-	X	X	X	-	-	X
раскрыть по отдельным объектам в случае их существенности		за 2023 г.	-	X	-	X	X	X	-	-	X
		за 2022 г.	-	X	-	X	X	X	-	-	X
Прочее		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

^ Раздел добавляется при наличии существенных сумм прочих внеоборотных активов

в гр.4 и 11 указана первоначальная стоимость только в отношении лицензий, по остальным объектам затраты на начало и конец периода

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)		Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *****
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *****					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	3 641 488	-	(398 450)	-	-	-	3 641 488	(398 450)
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	3 641 488	-	(398 450)	-	-	-	3 641 488	(398 450)
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ		за 2023 г.	-	-	3 243 038	-	-	-	-	-	3 243 038	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2023 г.	-	-	398 450	-	(398 450)	-	-	-	398 450	(398 450)
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в имущество		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
до регистрации изменений в учредительные документы		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5304	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5308	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023 г.	-	-	3 641 488	-	(398 450)	-	-	-	3 641 488	(398 450)
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

***** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге <i>в том числе:</i>	5320	-	-	-
<i>по группам (видам)</i>	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), <i>в том числе:</i>	5325	-	-	-
<i>по группам (видам)</i>	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Информация о предоставленных займах

Наименование показателя	код	Сумма займа на отчетную дату	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечения	Способ погашения (А, Б, В)*
1	2	3	4	5	6	7
Всего, <i>в том числе по существенным суммам займов:</i>	5330	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	А,В

Примечание:*

А - периодическое погашение

Б - погашение в конце срока

В - периодические выплаты процентов

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		Убытки от обесценения	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	-	-	1 669	(1 669)	-	-	X	-	-
	5420	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5403	за 2023 г.	-	-	1 669	(1 669)	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
<i>в том числе:</i>		-	-	-
(группа, вид)	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			
<i>в том числе:</i>		-	-	-
(группа, вид)	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>	5521	за 2022 г.	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-
векселя к получению	5503	за 2023 г.	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2023 г.	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-
в т.ч.в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	5504.1	за 2023 г.	-	-	-	-
	5524.1	за 2022 г.	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5505	за 2023 г.	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-
в т.ч. Чистая стоимость инвестиции в аренду	5505.1	за 2023 г.	-	-	-	-
	5525.1	за 2022 г.	-	-	-	-
Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5506	за 2023 г.	-	-	-	-
	5526	за 2022 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2023 г.	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	-	-	375 705	-
<i>в том числе:</i>	5530	за 2022 г.	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	-	-	-	-
векселя к получению	5512	за 2023 г.	-	-	-	-
	5532	за 2022 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2023 г.	-	-	50	-
	5533	за 2022 г.	-	-	-	-
в т.ч.в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	5513.1	за 2023 г.	-	-	-	-
	5533.1	за 2022 г.	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность*	5514	за 2023 г.	-	-	375 655	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-
в т.ч. Чистая стоимость инвестиции в аренду	5514.1	за 2023 г.	-	-	-	-
	5534.1	за 2022 г.	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5515	за 2023 г.	-	-	-	-
	5535	за 2022 г.	-	-	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5516	за 2023 г.	-	-	-	-
	5536	за 2022 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5517	за 2023 г.	-	-	-	-
	5537	за 2022 г.	-	-	-	-
ИТОГО	5500	за 2023 г.	-	-	375 705	-
	5520	за 2022 г.	-	-	-	-

* подлежит дополнительному раскрытию по крупнейшим задолженностям

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО	5540	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе по видам:</i>							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	53 842
	5571	за 2022 г.	-	-
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	53 842
	5573	за 2022 г.	-	-
Обязательство по лизинговым и арендным платежам	5554	за 2023 г.	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-
в т.ч. проценты по лизинговым и арендным платежам		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
прочая кредиторская задолженность	5555	за 2023 г.	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-
Справочно из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5556	за 2023 г.	-	-
	5576	за 2022 г.	-	-
задолженность зависимых обществ	5557	за 2023 г.	-	-
	5577	за 2022 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	-	226 441
	5580	за 2022 г.	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	-	220 271
	5581	за 2022 г.	-	-
векселя к уплате	5561a	за 2023 г.	-	-
	5581a	за 2022 г.	-	-
задолженность перед персоналом	5562	за 2023 г.	-	1
	5582	за 2022 г.	-	-
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 2023 г.	-	1
	5583	за 2022 г.	-	-
авансы полученные	5564	за 2023 г.	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-
кредиты	5565	за 2023 г.	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-
займы	5566	за 2023 г.	-	-
	5586	за 2022 г.	-	-
прочая кредиторская задолженность*	5567	за 2023 г.	-	6 168
	5587	за 2022 г.	-	-
Обязательство по лизинговым и арендным платежам	5567.1	за 2023 г.	-	-
	5587.1	за 2022 г.	-	-
в т.ч. проценты по лизинговым и арендным платежам		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5568	за 2023 г.	-	-
	5588	за 2022 г.	-	-
задолженность зависимых обществ	5569	за 2023 г.	-	-
	5589	за 2022 г.	-	-
ИТОГО	5550	за 2023 г.	-	280 283
	5570	за 2022 г.	-	-

* подлежит дополнительному раскрытию по крупнейшим задолженностям

5.3.1. Движение по кредитам и займам

Наименование показателя	код	Период	Остаток на начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные		за 2023 г.	-	49 328	4 514	-	-	53 842
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	49 328	4 514	-	-	53 842
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные		за 2023 г.	-	460	-	(460)	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2023 г.	-	460	-	(460)	-	-
	5586	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
1	2	4	5	6
ВСЕГО	5590	-	-	-
<i>в том числе по видам:</i>				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
авансы полученные	5592	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5593	-	-	-

5.5. Характеристики заемных средств

Наименование показателя	код	Сумма	Срок до погашения	% ставка	Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства	Недополученные суммы в рамках договора	Причины недополученных средств по договорам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиты, <i>в том числе по каждому крупнейшему кредиту:</i>	5592	-	-	-	-	-	-	-
Займы, <i>в том числе по каждому крупнейшему займу:</i>	5593	53 842	-	-	-	-	31 391	-
Связанное общество		53 842	30.04.2025	4,36%	А, В	USD	31 391	отсутствует потребность предприятия в денежных средствах
Векселя выданные	5594	-	-	-	-	-	-	-
Выпущенные облигации	5595	-	-	-	-	-	-	-

Примечание: *

А- периодическое погашение

Б - погашение в конце срока

В - периодические выплаты процентов

Г - прочие способы

5.6. Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	код	за отчетный период		за аналогичный период прошлого года	
		Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
1	2	3	4	5	6
Затраты по кредитам, всего:	5596	-	-	-	-
списанные на прочие расходы		-	-	-	-
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-	-	-
Затраты по займам, всего:	5597	(4 514)	-	-	-
списанные на прочие расходы		(4 514)	-	-	-
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам:	5598	(4 514)	-	-	-
начисленные %		(4 514)	-	-	-
затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно		-	-	-	-
другие затраты		-	-	-	-

5.7. Расходы и будущие платежи по договорам аренды, по которым не признаны права пользования активами

Наименование показателя	код	Период	Расходы	Будущие платежи (к уплате)^	
				в течение до 12 мес	в течение более 12 мес
1	2	3	4	5	6
Договоры аренды, по которым не признаны права пользования активами, всего		за 2023 г.	456	-	-
		за 2022 г.	-	x	x
Из них справочно:^^					
Договоры аренды краткосрочные (срок аренды не превышает 12 месяцев)		за 2023 г.	-	-	x
		за 2022 г.	-	-	x
в том числе:					-
		за 2023 г.	-	-	x
		за 2022 г.	-	-	x
Договора аренды с низкой стоимостью базового актива (рыночная стоимость предмета аренды превышает 300 тыс. руб.)		за 2023 г.	-	-	x
		за 2022 г.	-	-	x
в том числе:					-
		за 2023 г.	-	-	x
		за 2022 г.	-	-	x
Договора аренды с несущественной суммой арендных платежей		за 2023 г.	-	-	x
		за 2022 г.	-	-	x
в том числе:					-
		за 2023 г.	-	-	x
		за 2022 г.	-	-	x

^ - будущие арендные платежи до окончания срока договора

^^приводится информация по существенным суммам (в разрезе договоров)

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	22	-
Отчисления на социальные нужды	5630	7	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 640	-
Итого по элементам затрат	5660	1 669	-
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	-	-
незавершенного производства (прирост [-])	5671	-	-
незавершенного производства (уменьшение [+])	5681	-	-
готовой продукции (прирост [-])	5672	-	-
готовой продукции (уменьшение [+])	5682	-	-
товаров отгруженных (прирост [-])	5673	-	-
товаров отгруженных (уменьшение [+])	5683	-	-
Себестоимость реализованных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 669	-

7. 1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Остаток на конец периода
			Обязательство	Проценты				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	5701	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
-		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	5702	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
резервы предстоящих расходов на оплату отпусков		-	-	-	-	-	-	-
резервы по выплатам ежегодных вознаграждений		-	-	-	-	-	-	-

7.2. Условные обязательства и условные активы

Показатель		Сумма	Вероятность наступления условного факта		Ожидаемый срок исполнения (дата/ неопределенность)
Описание последствий условного факта	код		Степень вероятности*	Количественная оценка, %	
1	2	3	4	5	6
Условные обязательства	5710	-	x	x	x
гарантийные обязательства и рекламация	5711	-	x	x	x
судебные разбирательства	5712	-	-	-	-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок	5713	-	-	-	-
поручительства по обязательствам 3-х лиц	5714	-	-	-	-
положительная разница между балансовой стоимостью заложенного имущества и балансовой стоимостью обязательства	5715	-	x	x	x
обязательство по рекультивации земель	5716	-	x	x	x
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих условных фактов)	5717	-	x	x	x
прочие условные факты	5718	-	x	x	x
Условные активы	5719	-	x	x	x
судебные разбирательства		-	-	-	-

Примечание:*

ВВ - высокая вероятность более 50%

МВ - малая вероятность 0-50%

7.3. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Всего:	5720	-	-	-	-
<i>по видам доходов</i>		-	-	-	-

7.4. Налог на прибыль

Ставка налога, 20 %

Наименование показателя	код	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	5729	154 762	-
в том числе:			
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		386 500	
Прибыль, облагаемая по ставке 20%		(231 738)	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5730	(46 348)	-
Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)^	5740	7 762	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	5750	38 586	-
Отложенный налог на прибыль -всего	5760	38 586	-
в том числе обусловленный:			
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5760-1	38 586	
- изменением правил налогообложения, изменением применяемых налоговых ставок	5760-2		
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	5760-3		
Текущий налог на прибыль	5770	-	-

Примечание:

^Постоянный налоговый расход указывается с плюсом, постоянный налоговый доход - с минусом

8.1. Обеспечения

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего				
<i>в том числе:</i>	5800	-	-	-
векселя	5801	-	-	-
поручительства	5802	-	-	-
имущество, находящееся в залоге*,				
<i>из него:</i>	5803	-	-	-
объекты основных средств	5804	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
прочее	5806	-	-	-
Выданные - всего				
<i>в том числе:</i>	5810	-	-	-
векселя	5811	-	-	-
поручительства	5812	-	-	-
имущество, переданное в залог*,				
<i>из него:</i>	5813	-	-	-
объекты основных средств	5814	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5815	-	-	-
прочее	5816	-	-	-

* по балансовой стоимости

8.2. Договорная стоимость имущества, переданного в залог

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	4
Под собственные обязательства - всего				
<i>в том числе:</i>	5817	-	-	-
объекты основных средств	5818	-	-	-
материально-производственные запасы	5819	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5820	-	-	-
прочие виды имущества	5821	-	-	-
По обязательствам третьих лиц - всего				
<i>в том числе:</i>	5822	-	-	-
прочие виды имущества	5823	-	-	-

9. Государственная помощь

Показатель		За 2023 г.		За 2022 г.	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств, всего*	5900	-		-	
<i>в том числе:</i>					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5902	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты, всего 2023 г.	5910	-	-	-	-
Бюджетные кредиты, всего 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе (наименование цели)	5920	-	-	-	-

* - средства, предоставленные организации из бюджета и государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах

Примечания ко всем разделам:

***В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость. По оценочным обязательствам указывается изменение оценки.

Руководитель

Садчиков Д.В.

(подпись)

Главный бухгалтер

Сорокина А.В.

Доверенность:

№ ЗВЦС323-ДВ/0214 от 01.07.2023 г.

(подпись)

29 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Приложение к отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2023 г.**

Организация	Форма № 7 по ОКУД	КОДЫ
Международная Компания общество с ограниченной ответственностью "СТРИМКОР"	Дата (год, месяц, число)	2023.12.31
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	95979883
Вид экономической деятельности	ИНН	2540275613
Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская	по ОКВЭД 2	64.99.1
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
Общество с ограниченной ответственностью/ совместная частная и иностранная собственность	по ОКЕИ	384
Единица измерения: тыс. руб.		

1. Доходы по обычным видам деятельности

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Выручка,	7110	-	-
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке,	7120	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7121	-	-
реализация продукции Б	7122	-	-
реализация продукции В	7123	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья,	7130	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7131	-	-
реализация продукции Б	7132	-	-
реализация продукции В	7133	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья,	7140	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7141	-	-
реализация продукции Б	7142	-	-
реализация продукции В	7143	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7150	-	-
от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7151	-	-
от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7152	-	-
от выполнения работ	7160	-	-
от оказания услуг,	7170	-	-
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей):			
из нее в т.ч. выручка от сдачи имущества в финансовую аренду (Проценты к получению)	7171	-	-
в т.ч. выручка от сдачи имущества в операционную аренду	7172	-	-
из нее. Доходы, относящиеся к переменным платежам	7172.1	-	-
прочая	7179	-	-
Дивиденды		386 500	-
доплаты, надбавки и иные поступления к продажам, по которым расходы признаны в прошлых периодах	7180	-	-

2. Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж,	7210	-	-
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке,	7220	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7221	-	-
реализация продукции Б	7222	-	-
реализация продукции В	7223	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья,	7230	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7231	-	-
реализация продукции Б	7232	-	-
реализация продукции В	7233	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья,	7240	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7241	-	-
реализация продукции Б	7242	-	-
реализация продукции В	7243	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7250	-	-
от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7251	-	-
от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7252	-	-
от выполнения работ	7260	-	-
от оказания услуг,			
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей):	7270	-	-
создание/восстановление резерва под обесценение запасов	7272	-	-
предназначенных к продаже			
прочая	7279	-	-

3. Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на производство,	7300	-	-
в том числе:			
материальные затраты, из них:	7310	-	-
основное сырье	7311	-	-
вспомогательное сырье	7312	-	-
топливо, вода, энергия	7313	-	-
технологические потери	7314	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих МЗ)		-	-
прочие материальные затраты	7315	-	-
расходы на оплату труда	7320	-	-
отчисления на социальные нужды	7321	-	-
амортизация	7322	-	-
налоги и сборы	7323	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих МЗ):		-	-
прочие затраты	7324	-	-
Изменение остатков (прирост (-)),	7330	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+))	7340	-	-
в том числе:			
незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	7331 (7341)	-	-
промежуточного продукта (прирост (-), уменьшение (+))	7332 (7342)	-	-
готовой продукции (прирост (-), уменьшение (+))	7333 (7343)	-	-
товаров отгруженных (прирост (-), уменьшение (+))	7334 (7344)	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции	7335 (7345)	-	-
Себестоимость реализованных товаров	7336 (7346)	-	-
Всего себестоимость продаж	7337 (7347)	-	-
Коммерческие расходы,	7350	-	-
в том числе по существенным статьям:			
прочие		-	-
Управленческие расходы,	7360	1 669	-
в том числе по существенным статьям:			
материальные затраты		-	-
расходы на оплату труда		22	-
отчисления на социальные нужды		7	-
амортизация		-	-
аренда, субаренда офисных помещений		456	-
услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета		93	-
услуги по ведению кадрового документооборота		43	-
доверительное управление и корпоративные услуги (расходы, понесенные до редомициляции компании)		1 046	-
прочие расходы		2	-

4. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Прочие доходы,	7400	3	-
<i>в том числе:</i>			
участие в капиталах других организаций	7401	-	-
участие в совместной деятельности	7402	-	-
доходы от продажи основных средств	7403	-	-
доходы от продажи незаконченных капитальных вложений	7403.1	-	-
доходы от ликвидации основных средств и незавершенного капитального строительства	7404	-	-
доходы от продажи нематериальных активов	7405	-	-
доходы от продажи материально-производственных запасов	7406	-	-
доходы от реализации права требования	7407	-	-
доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг	7408	-	-
доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7409	-	-
доходы от реализации/покупки иностранной валюты	7410	-	-
положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7411	-	-
проценты за предоставление в пользование денежных средств организации	7412	-	-
восстановление обесценения основных средств	7412.1	-	-
восстановление обесценения капитальных вложений	7412.2	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7413	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7414	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7415	-	-
выявленные излишки	7416	-	-
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	7417	-	-
восстановление резерва под обесценение авансов под ВНА	7418	-	-
восстановление резерва под недостачи оборотных активов	7419	-	-
восстановление резерва под недостачи ВНА	7420	-	-
восстановление резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7421	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов)	7422	-	-
Налог на прибыль			
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов)	7423	-	-
НДПИ			
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов)	7424	-	-
кроме НП и НДПИ			
восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7425	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7426	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии управленческого персонала	7427	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7428	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал)	7429	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации (сверх стоимости актива)	7430	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации (сверх стоимости актива)	7431	-	-
восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7432	-	-
доходы от продажи путевок	7433	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7434	-	-
прибыль прошлых лет	7435	-	-

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек	7436	-	-
активы, полученные безвозмездно	7437	-	-
суммы бюджетных средств, признанных в качестве доходов	7438	-	-
доходы от переоценки ОС	7438.1	-	-
доходы от выбытия обязательства по аренде	7438.1	-	-
прочие доходы	7439	3	-
чрезвычайные доходы	7440	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих доходов)	7441	-	-
Прочие расходы, <i>в том числе:</i>	7450	(230 072)	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7451	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) незаконченных капитальных вложений	7451.1	-	-
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7452	-	-
остаточная стоимость ликвидируемых ОС	7453	-	-
остаточная стоимость ликвидируемых НКС	7454	-	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	7455	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов	7456	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования	7457	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг (акций)	7458	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7459	-	-
расходы от реализации/покупки иностранной валюты	7460	-	-
отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7461	(7 621)	-
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	7462	(17)	-
проценты за пользование денежными средствами	7463	(2 088)	-
налоги и сборы	7464	(1)	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7465	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7466	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7467	-	-
создание резерва под обесценение запасов	7468	-	-
обесценение основных средств	7468.1	-	-
обесценение капитальных вложений	7468.2	-	-
создание резерва под обесценение финансовых вложений	7469	-	-
создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7470	-	-
создание резерва под недостачи оборотных активов	7471	-	-
создание резерва под недостачи ВНА	7472	-	-
создание резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7473	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7474	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7475	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7476	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7477	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7478	-	-
создание резерва под отпуска управленческого персонала	7479	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7480	-	-

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал)	7481	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации (эффект приближения во времени)	7482	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации (эффект приближения во времени)	7483	-	-
создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7484	-	-
расходы от продажи путевок	7485	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7486	(181 426)	-
убытки прошлых лет	7487	-	-
штрафы и пени по налогам и сборам	7488	-	-
убытки от недостач и хищений	7489	-	-
суммы бюджетных средств, подлежащие возврату	7490	-	-
безвозмездная передача имущества и благотворительная деятельность	7491	-	-
содержание объектов социально-культурного назначения не приносящих доход	7492	-	-
осуществление непроизводственных мероприятий	7493	-	-
расходы от переоценки ОС	7493.1	-	-
расходы от выбытия чистой стоимости инвестиции в аренду	7493.2	-	-
прочие расходы	7494	-	-
чрезвычайные расходы	7495	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих расходов), в том числе:	7496	(38 919)	-
расходы, понесенные до редомициляции компании		(17 976)	-
юридические услуги		(20 943)	-
		-	-

4.1. Курсовые разницы

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Курсовые разницы образованные всего,	7590	7 621	-
из них:			
курсовые разницы, отнесенные на счета доходов и расходов	7591	7 621	-
курсовая разница по расчетам с учредителями по вкладам в уставный капитал, отнесенная в состав добавочного капитала	7592	-	-
Курс ЦБ РФ на дату составления отчетности	7599		
доллар США		89,6883	70,3375
евро		99,1919	75,6553

4.2. Расходы по договорам аренды, по которым признаны права пользования активами

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Проценты, относящиеся к обязательствам по аренде	7501	-	-
Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенные в первоначальную оценку обязательств по аренде	7502	-	-

5. Неденежные операции

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.	Способы определения стоимости (БР,УД,РО,РВ,РА и др.)*
наименование контрагента	код			
1	2	3	4	5
Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг),	7600	-	-	-
в том числе:				
по операциям с несвязанными сторонами	7610	-	-	-
по организациям с существенными суммами:		-	-	-
прочие	7619	-	-	-
по операциям со связанными сторонами	7620	-	-	-
по организациям с существенными суммами:		-	-	-
прочие	7629	-	-	-
Выручка от реализации прочего имущества,	7630	-	-	-
в том числе:				
по операциям с несвязанными сторонами	7640	-	-	-
по организациям с существенными суммами:		-	-	-
прочие	7649	-	-	-
по операциям со связанными сторонами	7650	-	-	-
по организациям с существенными суммами:		-	-	-
прочие	7659	-	-	-
Всего по неденежным операциям	7660	-	-	-
Из них операции со связанными сторонами:				
(в % от итога)	7661			-
Всего контрагентов по неденежным операциям (количество)	7662	-	-	-

Примечание: *

БР - балансовая стоимость выбывающего имущества плюс расходы на реализацию

УД - по условиям договора, РО - рыночная с привлечением оценщика

РО - рыночная с привлечением оценщика

РВ - рыночная по внешним источникам информации

РА - определяемая из аналогичных сделок, осуществляемых организацией в отчетном периоде

6. Прибыль приходящаяся на одну акцию

Показатель		За 2023 г.	За 2022 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (убыток)	7710	-	-
Дивиденды по привилегированным акциям***	7711	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	7712	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года, шт	7713	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию****	7720	-	-
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции*****	7721	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении		x	x
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции		x	x
возможный прирост прибыли	7731	-	-
дополнительное количество акций	7732	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции		x	x
возможный прирост прибыли	7736	-	-
дополнительное количество акций	7737	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене ниже рыночной		x	x
договорная цена приобретения	7741	-	-
возможный прирост прибыли	7742	-	-
дополнительное количество акций	7743	-	-
Разводненная прибыль на акцию*****	7750	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	7751	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	7752	-	-

***отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций (строка 7712 / строка 7713).

***** Для акционерных обществ, акции которых не котируются на фондовых биржах, средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции определяется, как отношение чистых активов Общества к количеству акций.

***** У Общества нет потенциально разводняющих ценных бумаг, разводненная прибыль на акцию не определялась

Руководитель
Садчиков Д.В.

(подпись)

Главный бухгалтер
Сорокина А.В.
Доверенность:

(подпись)

29 марта 2024 г.

***В данный показатель входят дивиденды по куммулятивным акциям, за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год

МК ООО "СТРИМКОР"

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	5
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
Учет капитальных ремонтов	7
Учет аренды у арендатора	8
Учет аренды у арендодателя	10
3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге	21
3.1. Обеспечения и обязательства отсутствуют.....	21
3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства	21
3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона	22
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	22
5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества	22
6. Информация о непрерывности деятельности.....	22
7. Прочая информация.....	22
7.1. Информация по сегментам	22
7.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности	23
7.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.....	23
7.4. Информация существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственным обществом, являющимся по отношению к нему основным	23
7.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности	24
7.6. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	24
7.7. Геополитическая обстановка.....	25
8. События после отчетной даты	25

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Международная компания общество с ограниченной ответственностью «СТРИМКОР»;

Сокращенное наименование:

МК ООО "СТРИМКОР";

Наименование на иностранном языке:

Streamcore International Limited Liability Company

Юридический адрес Международной компании общество с ограниченной ответственностью «СТРИМКОР» (далее – «Общество»):

690922, Приморский край, г.о. Владивостокский г.о., о. Русский, п. Парис, д. 28, эт.Цокольный

ИНН: 2540275613

КПП: 254001001

Почтовый адрес Общества:

690922, Приморский край, г.о. Владивостокский г.о., о. Русский, п. Парис, д. 28, эт.Цокольный

Общество не имеет структурных подразделений

Регистрация Общества:

28 марта 2023 года МК ООО "СТРИМКОР" внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1232500007706 в порядке редомициляции.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная ИФНС России № 15 по Приморскому краю.

Сведения о регистрации иностранного юридического лица до принятия решения о редомициляции.

Полное наименование в русской транскрипции: СТРИМКОР ЛИМИТЕД.

Полное наименование в латинской транскрипции: STREAMCORE LIMITED

Страна происхождения: Республика Кипр

Регистрационный номер: HE154586

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества отсутствуют.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций/долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен размеру 263 138 (двести шестьдесят три тысячи сто тридцать восемь) рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества: отсутствуют

Реестродержатель Общества: отсутствует

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году - 0 человек

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Садчиков Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер Общества

В соответствии с п.2 ст.6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» в редакции ФЗ от 01.12.2011г № 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации Обществу с ограниченной ответственностью «Центр Сервисных Решений» по договору № 17/СТРМ/БОУ от 28.03.2023 г.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Сервисных Решений».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Центр Сервисных Решений».

Место нахождения: 654006, г. Новокузнецк Кемеровской области, ул. Рудокопровая, д.1

Почтовый адрес: 654006, г. Новокузнецк Кемеровской области, ул. Рудокопровая, д.1

Право подписи бухгалтерской, налоговой отчетности в разделе «Главный бухгалтер» имеют:

- начальник отдела отчетности по РСБУ Сорокина Александра Владимировна, доверенность от 01.07.2023 г. № ЗВЦС323-ДВ/0214.

Дочерние общества:

На 31.12.2023 – 2 общества

Зависимые общества:

На 31.12.2023 – 1 общество

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с 2023, утвержденная приказом от 31 марта 2023 г. № 1 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Порядок документооборота устанавливается отдельным локальным документом. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несёт руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся специализированной сторонней организацией ООО «Центр сервисных решений».

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Подразделения организации (выделенные и невыделенные на отдельный баланс), ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями настоящей Учетной политики.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в Приложении к Учетной политике.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Согласно абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (далее ПБУ 1/2008) организация, которая раскрывает составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее МСФО) консолидированную финансовую отчетность вправе не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики организации требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.

Отчетность организации консолидируется в МСФО отчетности Группы ЕВРАЗ, и в соответствии с абз.2 п 7 ПБУ 1/2008 организация применяет отдельные положения учетной политики, аналогичные применяемым для МСФО отчетности Группы.

Учет и оценка основных средств

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете объекты, введенные в эксплуатацию до 01.12.2012г. учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов.

В составе основных средств в качестве отдельных объектов учитываются законченные капитальные вложения в капитальные ремонты.

В составе основных средств в качестве отдельных объектов учитываются активы, формирующие оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель, а также по демонтажу, утилизации в будущем объекта основных средств в стоимости, равной величине ожидаемых расходов.

Для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:

для арендованных: по договорной, при её отсутствии – по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;

для прочих: по кадастровой стоимости, а при ее отсутствии – в условной оценке.

Переоценка основных средств:

не производится.

Переоценка инвестиционной недвижимости:

не производится.

Последующая оценка оценочных обязательств, учтенных в составе основных средств осуществляется с учетом изменения оценочной стоимости, ставки дисконтирования, коэффициента инфлирования.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ФСБУ 6/2020, но отраженных при первоначальном признании в составе запасов в связи с непревышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:

в размере менее 100 тыс. рублей подлежат включению в состав текущих расходов;

в размере 100 тыс. рублей и более:

для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;

для объектов, первоначально признанных в составе запасов и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью запасов новый объект основных средств;

для объектов, первоначально признанных в составе запасов и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью менее 100 тыс. рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета, за исключением запасов, приобретаемых в рамках проекта Маркетплейс).

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, в т.ч. объектов капитальных ремонтов, нематериальных активов, НИОКР, прочих ВНА), в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение.

Учет капитальных ремонтов

Периодичность проведения капитальных ремонтов и объемы выполняемых работ определяются в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или самостоятельно в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Затраты, понесенные организацией на капитальные ремонты основных средств, в том числе арендованных, по которым не признаны ППА, капитализируются и по завершении учитываются в качестве отдельных объектов основных средств.

Согласно нормам настоящей учетной политики по объектам ОС, которые являются капитальными вложениями в капитальные ремонты, срок полезного использования равен 2 года.

По объектам ОС, которые являются капитальными вложениями в капитальные ремонты амортизация начисляется всегда линейным способом.

Объекты ОС, являющиеся капитальными вложениями в ремонты, подлежат проверке на обесценение.

Учет амортизации основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Сумма амортизации объекта основных средств определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если: не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация активов, формирующих оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизация активов, формирующих оценочное обязательство по демонтажу, утилизации в будущем объекта основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизация объекта недвижимости, принятого к учету в составе основных средств в соответствии с настоящей Учетной политики, начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации ежегодно подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Учет арендованных основных средств

Учет аренды у арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (далее – ППА) и обязательство по аренде.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. рублей и при этом арендатор имеет возможность

получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Арендные платежи по договорам, по которым не признаны ППА и обязательства по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды при одновременном выполнении следующих условий:

договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендованные основные средства, по которым не признаны ППА, учитываются за балансом в оценке, указанной в договорах на аренду.

Единицей учета ППА признается право пользования в отношении каждого базового актива, обладающего индивидуальными характеристиками. Если в аренду получена группа идентичных базовых активов с одинаковыми условиями договора, единицей учета является группа базовых активов.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определяется на основе ставок заимствования Общества для аналогичных условий и валют в экономических условиях, в которых действует арендатор.

Возмещаемые расходы арендатора арендодателю (например, коммунальные платежи) не включаются в сумму арендных платежей. Если величина арендной платы установлена с учетом коммунальных платежей, и размер коммунальных платежей в сумме арендной платы не существен (составляет не более 5%), коммунальные платежи включаются в сумму арендных платежей.

Амортизация ППА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Если договор аренды передает право собственности на предмет аренды арендатору до конца срока аренды или если первоначальная стоимость ППА включает выкупную стоимость, срок полезного использования устанавливается до конца срока полезного использования предмета аренды.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ППА прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Проценты начисляются ежемесячно. Сумма процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки

дисконтирования, определенной при первоначальном признании обязательства по аренде.

Затраты на капитальные ремонты арендованного имущества, осуществленные силами и за счет арендатора, по которым в балансе признаны ППА, капитализируются в размере фактических расходов и учитываются в качестве отдельных объектов ППА.

Расходы арендатора на текущие ремонты и техническое обслуживание арендованных объектов учитываются в составе текущих расходов.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются в соответствующей части на прочие расходы и доходы.

Учет аренды у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем - по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в составе доходов от обычных видов деятельности

По договорам неоперационной (финансовой) аренды Арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Актив, переданный в аренду, списывается с учета (если ранее учитывался в составе активов).

Разница между справедливой стоимостью актива, переданного в аренду, и его балансовой стоимостью относится на доходы (расходы) периода, в котором признана инвестиция в аренду.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов от обычных видов деятельности.

Проценты начисляются ежемесячно. Сумма процентов определяется как произведение чистой стоимости инвестиции в аренду на начало периода, за который рассчитывается доход и процентной ставки за такой период.

Учет нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) - 3 года;

по прочим – 10 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу списываются путем начисления 100 % амортизации в периоде передачи в эксплуатацию.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет расходов на НИОКР

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Приобретение и выдача работникам специальной одежды и средств индивидуальной защиты (далее СИЗ) осуществляется собственными силами организации.

Специальная одежда стоимостью 100 тыс. рублей и более и сроком полезного использования более 12 месяцев принимается к бухгалтерскому учету в составе внеоборотных активов.

Специальная одежда, не соответствующая условиям принятия в бухгалтерском учете в качестве внеоборотных активов, учитывается в составе оборотных средств в порядке, предусмотренном для учета запасов.

Стоимость специальной одежды, принятой в бухгалтерском учете в качестве запасов, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, не соответствующие условиям принятия в бухгалтерском учете в качестве внеоборотных активов, учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью 100 тыс. рублей и более, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Учет сырья и материалов

Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер, групповая номенклатура. После признания запасов в бухгалтерском учете допускается последующие изменения единиц учета.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет учет сырья и материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости.

Учет транспортно-заготовительных расходов, а также невозмещаемого НДС, подлежащего включению в стоимость сырья и материалов, осуществляется без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Поступившие неотфактурованные запасы отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

Суммы полученных дилерских премий за выполнение определенных условий договора, включаются в фактическую себестоимость запасов. Суммы полученных дилерских премий уменьшают расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о таких премиях сырье и материалы выбыли или в случае, когда суммы премий невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6.10.2008 г. N 107н.

Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет товаров

Принятие к учету товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Учет транспортно-заготовительных расходов, а также невозмещаемого НДС, подлежащего включению в стоимость товаров, осуществляется без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

Суммы полученных дилерских премий за выполнение определенных условий договора, включаются в фактическую себестоимость товаров. Суммы полученных дилерских премий уменьшают расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о таких премиях товары выбыли или в случае, когда суммы премий невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

При приобретении товаров на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6.10.2008 г. N 107н.

В целях формирования информации о прекращаемой деятельности объекты внеоборотных активов, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования их не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, т.е. его продажа должна быть высоковероятной), а также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения составляют ценности, которые признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, предназначенными для дальнейшего использования организацией при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Объекты внеоборотных активов, признанные долгосрочными активами к продаже, учитываются по балансовой стоимости соответствующего объекта, сформированной на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. В случае, если на момент переклассификации остаточная стоимость объекта внеоборотного актива равна нулю, он учитывается в условной оценке 1 рубль.

Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции учитываются по справедливой (рыночной) стоимости на момент переклассификации.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41 и в отчетности отражаются в составе прочих оборотных активов в оценке, не превышающей их рыночную стоимость.

Доходы от продажи долгосрочных активов к продаже относятся к прочим доходам.

При продаже долгосрочных активов к продаже, стоимость, по которой они приняты к учету, относится в состав прочих расходов.

Оценка товаров при их выбытии

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом: (указать группировку затрат)

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прямые затраты учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные затраты – на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;

прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;

незаконченные работы;

законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

В расходах на продажу признаются дилерские премии за выполнение определенных условий договора, не уменьшающие цену реализованного товара.

Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг только в случае реализации продукции, к которой они относятся:

затраты на упаковку на складах готовой продукции;

затраты на перевозку конкретных партий продукции;

затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям продукции.

Остальные виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

отдельная ценная бумага;

вклад в уставный капитал других организаций;

предоставленный займ другим организациям;

депозитный вклад (свыше трех месяцев);

дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;

и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений в организации обеспечивает информацию:

по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;

по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп.

Группа формируется по следующим признакам:

по каждому эмитенту;

в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;

в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учет, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится, и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением перечисленных в п.2.14.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

Собственные векселя

Задолженность по собственному дисконтному векселю в момент его выдачи отражается в сумме привлеченных денежных средств либо в размере прекращенного за счет выдачи векселя обязательства (кредиторской задолженности).

При этом соответствующая часть такого дисконта относится ежемесячно в состав прочих расходов с одновременным увеличением задолженности по векселю таким образом, чтобы к моменту наступления срока его погашения задолженность по векселю, отраженная в учете, соответствовала сумме подлежащей выплате по векселю.

Проценты по собственному векселю, выданному в счет оплаты приобретенных ТМЦ, потребленных работ, услуг, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение периода обращения векселя.

Заемные обязательства

Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности списываются в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает 30 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются по методу начисления, в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные, (при остатке срока погашения суммы займа менее 365 (366) дней переводятся в краткосрочную часть). При досрочном погашении кредита или займа, (в

том числе частичном) недоамортизированные затраты списываются на прочие расходы пропорционально погашенной сумме кредита (займа).

Учет вексельных обязательств

Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учете в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг, ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Учет облигационных займов

При привлечении денежных средств путем выпуска облигаций, начисление причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям отражается организацией – эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская.

К доходам от обычных видов деятельности также относится выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств).

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Проценты по выданным и полученным займам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к получению и процентов к уплате, в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционной и операционной деятельности соответственно.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;

доходы/расходы от обесценения основных средств и незаконченных капитальных вложений;

доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;

доходы/расходы по законсервированным и неиспользуемым объектам, под которые создан резерв на рекультивацию, ликвидацию;

доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи запасов (за исключением готовой продукции и товаров);

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция);

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель);

доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;

доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
доходы/расходы от продажи путевок;
восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);
восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемым КГ с отрицательными ЧА;
восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);
восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы);
восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции);
восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие);
восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по авансам под внеоборотные активы;
восстановление/создание резерва по недостаткам оборотных активов;
восстановление/создание резерва по недостаткам внеоборотных активов;
восстановление/создание оценочного обязательства по судебным разбирательствам (в части налогов) кроме налога на прибыль;;
восстановление/создание оценочного обязательства по судебным разбирательствам в части налога на прибыль;
восстановление/создание оценочного обязательства по судебным разбирательствам (кроме налогов);
восстановление/создание резерва (оценочного обязательства) по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;
восстановление/создание резерва (оценочного обязательства) по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;
восстановление/создание резерва (оценочного обязательства) по отпускам управленческого персонала;
восстановление/создание оценочного обязательства по сокращению численности (штата);
восстановление/создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление;
восстановление/создание оценочного обязательства по рекультивации/ликвидации (в составе основных средств).

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Суммы начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Себестоимость». При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Управленческие расходы».

Суммы начисленного резерва под снижение стоимости запасов, стоимость которых при выбытии будет отражена в составе расходов по обычным видам деятельности (сырье и материалы для производства готовой продукции, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи), отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Себестоимость».

Суммы начисленного резерва под снижение стоимости запасов, стоимость которых при выбытии будет отражена в составе прочих расходов отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Прочие расходы».

Суммы восстановления данного резерва относятся на уменьшение суммы соответствующего вида расходов по его созданию, признанных в этом же периоде.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

в составе прочих внеоборотных активов:

расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;

расходы на освоение природных ресурсов (долгосрочные);

в составе незавершенного производства:

расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные

расходы, не включаемые в стоимость основных средств.

в составе авансов выданных:

страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;

расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода/дохода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода/дохода, изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за отчетный период.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Оценочные обязательства и резервы

Организация создает следующие виды оценочных резервов:

резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

резерв по сомнительным долгам (в том числе, резерв по сомнительным долгам НДС);

резерв под обесценение запасов (в том числе долгосрочные активы для продажи);

резерв под обесценение финансовых вложений;

резерв под недостачи;

резерв по имуществу, переданному в оперативное управление.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

- резерв (оценочное обязательство) предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв (оценочное обязательство) на выплату вознаграждений (выслугу лет) по итогам отчетного периода (года, квартала);
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам (в части налогов) кроме налога на прибыль;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам в части налога на прибыль;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам (кроме налогов);
- оценочное обязательство по рекультивации;
- оценочное обязательство по ликвидации основных средств;
- оценочное обязательство на демонтаж оборудования (лавы);
- оценочное обязательство по сокращению численности (штата).

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26 «Капитальные вложения», МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» отражается обесценение внеоборотных активов:

- обесценение основных средств;
- обесценение доходных вложений в материальные ценности;
- обесценение оборудования к установке;
- обесценение капитальных вложений.

Порядок создания и использования оценочных обязательств и резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет государственной помощи

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

Учет обеспечений

Оценка обеспечений полученных

Имущество, полученное в обеспечение обязательств, принимается к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок:

- балансовой стоимости обеспечиваемого актива организации;
- рыночной стоимости неденежного имущества, являющегося объектом обеспечения.

Оценка обеспечений выданных

Выданные обеспечения обязательств и платежей третьих лиц принимаются к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок:

- размера обеспечиваемого обязательства третьего лица на отчетную дату;
- суммы денежного обеспечения, указанной в договоре.

3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге

3.1. Обеспечения и обязательства отсутствуют.

3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства

Имущество в залог под собственные обязательства не предоставлялось.

3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

Оборудования, неоплаченного по договорам поставки, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона, Общество не имеет.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по условным обязательствам и активам приведена в разделе 7.2 отчетной Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Приложение к бухгалтерскому балансу» (далее – Форма № 5).

Информация по резерву по оценочным обязательствам приведена в разделе 7.1 отчетной Формы № 5 .

Обязательство по рекультивации земель

Общество не имеет обязательств по рекультивации земель.

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Информация о реорганизации Общества

Преобразования и реорганизации Общества в 2023 г. не было.

6. Информация о непрерывности деятельности

тыс. руб.			
Показатели	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Уставный капитал	263	-	-
Резервный капитал	-	-	-
Чистые активы	3 387 415	-	-

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

7. Прочая информация

7.1. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н) не несет обязанности предоставления такой информации.

7.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы:

денежных средств, ограниченных к использованию, нет;

денежных эквивалентов нет.

7.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате

тыс. руб.

Показатели	За 2023 г.	За 2022 г.
авансы, полученные (с НДС) всего:	-	-
авансы, выданные (с НДС) всего:	306	-

7.4. Информация существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственным обществом, являющимся по отношению к нему основным

тыс. руб.

Наименование статьи	За 2023 г	За 2022 г
Поступление денежных средств от преобладающего (дочернего, зависимого) общества:		
Текущая деятельность:	-	-
-от дивидендов	-	-
-возврат налога на прибыль (КГН)	-	-
- погашение дебиторской задолженности, полученной в результате реорганизации в форме присоединения	-	-
Инвестиционная деятельность:	-	-
- поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
- поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	-	-
-возврат займов, предоставленных другим лицам;	-	-
-поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.	-	-
Финансовая деятельность:	-	-
- денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-

Наименование статьи	За 2023 г	За 2022 г
-получение кредитов и займов от других лиц	-	-
Направление денежных средств преобладающему (дочернему, зависимому) обществу:		
Текущая деятельность:	-	-
-платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	-
-проценты по долговым обязательствам	-	-
Инвестиционная деятельность:	-	-
-платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	-	-
-предоставление займов другим лицам	-	-
Финансовая деятельность:	-	-
- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-
-возврат кредитов и займов, полученных от других лиц	-	-

7.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. В рамках своей политики по управлению рисками Общество выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для его деятельности.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность на территории РФ поэтому его деятельность потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической, правовой, политической ситуации в стране. Вероятность наступления неблагоприятных последствий вследствие изменения общеэкономической, правовой, политической ситуации в стране составляет для Общества тот же процент, что для большинства российских компаний.

При оценке рисков потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности, которым дополнительно подвержено Общество, не выявлено.

7.6. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Имущество в эксплуатации	-	-	-

7.7. Геополитическая обстановка

В 2023 году условия ведения экономической деятельности в мире существенно ухудшились. Продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали негативное влияние на экономику Российской Федерации. В период конфликта, в том числе и в 2023 году, США, Европейский Союз и другие страны ввели экономические санкции отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц.

Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках, вызвали замедление экономического роста в России и закрыли доступ к международным рынкам капитала. Многие иностранные компании приостановили деятельность в России или прекратили поставки продукции в Россию. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и рост инфляционных рисков Банк России во втором полугодии 2023 года повысил ключевую ставку с 7.5% до 16%.

Повысившаяся волатильность рынка и дальнейшие санкции могут негативно повлиять на бизнес Группы, ее финансовое положение, прибыльность и денежные потоки в 2024 году и в последующие периоды. Руководство внимательно следит за развитием экономической ситуации и предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости бизнеса Группы в текущих обстоятельствах. Мировая экономическая ситуация остается нестабильной и это может негативно сказаться на результатах деятельности Группы и ее финансовом положении в масштабах, которые не могут быть оценены в настоящее время.

8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

Общество предполагает продолжать свою деятельность.

Руководитель

Д.В. Садчиков

Дата: 29 марта 2024 г.

Главный бухгалтер

А.В. Сорокина

Доверенность от 01.07.2023 г. № ЗВЦС323-ДВ/0214