

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Часть 2 (текстовая часть)

Общества с ограниченной ответственностью

«РЕННА-ЛОГИСТИК»

за 2023 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации.....	4
2. Учетная политика и её изменения	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения.....	5
2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики	5
2.4. Критерий существенности	6
2.5. Бухгалтерский учет аренды	6
2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	6
2.7. Нематериальные активы	7
2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство.....	7
2.9. Поисковые затраты	8
2.10. НИОКР	8
2.11. Финансовые вложения	8
2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	8
2.13. Незавершенное производство	9
2.14. Признание дохода	9
2.15. Порядок признания расходов	9
2.16. Порядок определения величины оценочных резервов	9
2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	9
2.18. Порядок учета государственной помощи.....	10
2.19. Перечень сегментов.....	10
2.20. Учет договоров строительного подряда.....	10
2.21. Применение ПБУ 18/02	10
2.22. Учет специальных фондов	10
2.23. Связанные стороны.....	10
2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	11
2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	11
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	12
3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	12
3.2. Основные средства	12
3.3. Незавершенные капитальные вложения	14
3.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	14
3.5. Финансовые вложения	14
3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды	14
3.7. Прочие внеоборотные активы	15
3.8. Запасы	15
3.9. Дебиторская задолженность	15
3.10. Прочие оборотные активы	16

3.11. Кредиты и займы	16
3.12. Кредиторская задолженность.....	17
3.13. Доходы будущих периодов	17
3.14. Договоры строительного подряда	17
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	17
3.16. Прочие доходы и расходы	18
3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог.....	18
3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	19
3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	19
3.20. Информация об операциях со связанными сторонами	19
3.21. Изменение оценочных значений.....	24
3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении.....	25
3.22.1 Условные обязательства	25
3.22.2 Условные активы	25
3.22.3 Оценочные обязательства	25
3.23. Информация об участии в совместной деятельности	25
3.24. Государственная помощь	25
3.25. Информация по отчетным сегментам	25
3.26. Информация по прекращаемой деятельности	25
3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	26
3.28. Движение денежных средств	26
3.29. Долевое строительство	26
3.30. Информация об исправленных существенных ошибках	26
3.31. Информация об операциях в иностранной валюте	26
3.32. Чрезвычайные факты.....	27
3.33. Информация о событиях после отчетной даты	27
3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	27
3.35. Допущение непрерывности деятельности	28
3.36. Информация об экологической деятельности	28

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЕННА-ЛОГИСТИК» (ранее - ООО «Компания Регионмолоко») учреждено 11.01.2007 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РЕННА-ЛОГИСТИК» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 29.11.2017 года.

Его учредителем является: Закрытое акционерное общество «РЕННА-ХОЛДИНГ».

- 1.2. Уставный капитал Организации составляет: 12 500 рублей.

распределение долей: 100% Закрытое акционерное общество «РЕННА-ХОЛДИНГ».

- 1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 394026, г. Воронеж, ул. Дружинников, д. 5Б. Фактический адрес Организации: 394026, г. Воронеж, ул. Дружинников, д. 5Б.

- 1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:

- КПП 237345001 г. Кореновск ул. Тимашевская 16
- КПП 237345002 г. Кореновск ул. Тимашевская 26В
- КПП 237345003 г. Кореновск ул. Промышленная 1
- КПП 312245001 г. Алексеевка
- КПП 712145001 г. Москва

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета. Все финансово – хозяйственные операции осуществляются через «головную» организацию ООО «РЕННА-ЛОГИСТИК».

- 1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1073667000660.

- 1.6. Свидетельство о регистрации серия 36 № 002667923 выдано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области.

- 1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись: код ОКВЭД 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки»; 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» 49.42 «Предоставление услуг по перевозкам».

- 1.8. Их доля в выручке фирмы за отчетный год составила 100%.

- 1.9. Средняя численность за отчетный год составила 135 человек, за прошлый год составила 141 человек.

- 1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

- 1.11. Органы управления:

генеральный директор Туранов А.Н. с 01.10.2021 по настоящее время.

- 1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Мелиховой Е.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике от 29.12.2022 на 2023 год».

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году не происходили существенные изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету: отсутствовали.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде (пп. «в» п. 27 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ

12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Последствия изменения структуры отчетных сегментов (п. 32 ПБУ 12/2010) - Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предстоящие с 2024 года изменения в учетной политике:

1. В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
2. В связи с применением изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 корректировки не планируются в связи с отсутствием объектов учета.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 % от соответствующей статьи учета

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

2.6. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): 1 000 тыс. руб.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – в отчетном периоде отсутствовали.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке 1190 – в отчетном периоде отсутствовали.

2.7. Нематериальные активы

Организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ввиду их отсутствия.

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) линейным способом.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007), определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

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

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования: отсутствуют.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008). Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени, год и более и существенных расходов, свыше 1 000 тыс. руб. на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства»: отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»: отсутствуют.

2.9. Поисковые затраты

Учет поисковых затрат осуществляется следующим образом: отдельные виды затрат (по перечню, установленному учетной политикой) признаются внеоборотными активами, остальные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

Поисковые работы в отчетном периоде не осуществлялись.

2.10. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР (п.17 ПБУ 17/02): линейный способ.

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет: отсутствуют.

2.11. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) ежемесячно.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Квалификация финансовых вложений: депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как ценные бумаги других организаций.

Классификация депозитных счетов: депозиты до востребования; срочные депозиты; сберегательные вклады; депозитные и сберегательные сертификаты.

Финансовые вложения в отчётном периоде не осуществлялись.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года.

Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

По Организациям, осуществляющие торговую деятельность, включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) пропорционально стоимости товара.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) в отчетном периоде отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп.

«в» п. 19 ПБУ 9/99) определяются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материалы.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.13. Незавершенное производство

Незавершенное производство в Организации отсутствует.

2.14. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: пропорционально сроку использования, страхования и т.п.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы»

2.16. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяется ежемесячно по состоянию на последний день каждого месяца исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска.

- резерв на гарантийный ремонт не создается.

2.17. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена

или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.18. Порядок учета государственной помощи

Организация государственную помощь (бюджетные средства) не получает.

2.19. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.20. Учет договоров строительного подряда

Организация не работает по договорам строительного подряда и Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) не применяет.

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета.

2.22. Учет специальных фондов

Организация не создает специальных фондов.

2.23. Связанные стороны

Перечень связанных сторон (общий бенефициарный владелец - Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом):

- ЗАО «РЕННА-ХОЛДИНГ»;
- ЗАО «АМКК»;
- ЗАО «КМКК»;
- ООО «Фабрика настоящего мороженого»

- ООО «Торговый Дом «РЕННА»;
- ООО «ОК СКМ»;
- ООО «Лидер» (г. Краснодар);
- ООО «Лидер-Шахты»;
- ООО «Лидер-Ростов»;
- ООО «ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ»;
- ООО «Лидер-Новороссийск»;
- ООО «ЛИДЕР» (г. Новокубанск)
- ООО «ЛИДЕР» (г. Сочи)
- ООО «ЛИДЕР-ТЕРМИНАЛ»;
- ООО «ЛИДЕР-Кореновск»;
- ООО «Лидер-Москва»;
- ООО «Советское».

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор.

2.24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5% от соответствующей статьи учета.

Метод исправления ошибок: Красное сторно и обратные проводки

2.25. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений к денежным эквивалентам, Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности в настоящих Пояснениях.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

уплаченные в бюджетную систему РФ;

возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств **совместно** с аналогичными денежными потоками между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) с выделением соответствующих платежей в настоящих пояснениях.

Отчет о целевом использовании средств:

В организации не формируется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с п. 41 ПБУ 14/2007 отсутствуют.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

3.2. Основные средства

В таблице 2.1 раскрыта с учетом существенности следующая информация:

балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 45 ФСБУ 6/2020);

балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств (пп. в п. 45 ФСБУ 6/2020).

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) также представлена в таблице 2.1.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода (пп. д п. 45 ФСБУ 6/2020) не производилось.

Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде (пп. е п. 45 ФСБУ 6/2020) отражается по строке 2510 «Отчета о финансовых результатах» в организации отсутствует.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020) отсутствует.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (пп. з п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 г. № ИС-учет-29):

- срок полезного использования – на 31.12.2023 г. не изменялся;
- ликвидационная стоимость – на 31.12.2023 г. признана равной нулю;
- способ начисления амортизации – линейный, не пересматривался.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами (пп. о п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, в дополнение раскрывается следующая информация (п. 46 ФСБУ 6/2020): отсутствует.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено .

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01): в организации отсутствует.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность (п. 15 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01): в организации отсутствует.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) отсутствует.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период (пп. б п. 23 ФСБУ 26/2020) в организации отсутствует.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. в п. 23 ФСБУ 26/2020): в организации отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020): в организации отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами (пп. д п. 23 ФСБУ 26/2020): в организации отсутствует.

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) в организации отсутствуют.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2023 г нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.6. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

Раскрытие информации арендатором:

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

- характер договоров аренды, по которым организация не принимает к учету право пользования актива - аренда помещений – сроки договоров менее 12 месяцев, уверенности в перезаключении действующих договоров аренды на новый срок нет.

Расходы и будущие арендные платежи арендатора - признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды. В 2023 г. в расходы включено 5 468 тыс. руб. арендной платы. Будущие арендные платежи составляют 5 675 тыс. руб. (по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев).

Раскрытие информации арендодателем:

В дополнение к общей информации арендодатель раскрывает с учетом существенности (п. 47 ФСБУ 25/2018): организация не является арендодателем.

3.7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.8. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2023 года отсутствует.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствуют.

3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 года отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность

в сумме 51 725,00 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 442 тыс. руб. (в отчетности отражены за минусом резерва в сумме 211 тыс. руб.),

задолженность покупателей в сумме 48 912 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 2 371 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.

в сумме 273 044 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 382 тыс. руб.

задолженность покупателей в сумме 269 621 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 3 041 тыс. руб.

не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76, если на отчетную дату срок до получения оплаты от заказчика (покупателя) не превышает 12 месяцев (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01) : отсутствует.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 211 тыс. рублей, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО "ГЕПАР АВТО"	30.11.22	30.11.23	201,5	201,5
ИП Золотухин Юрий Павлович	01.03.21	01.03.22	9,9	9,9

3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023 г. представлено:

Расходы будущих периодов (неисключительные права на программное обеспечение, лицензии) в сумме 753 тыс. руб.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отсутствуют, на 31.12.2022 г. 3 454 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2023 года отсутствуют, на 31.12.2022 г. 167 000 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, в сумме 145,5 руб. по состоянию на 31.12.2023г. погашены.

Действующие договоры кредитов и займов на 31.12.2023 года у организации отсутствуют.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) - обязательства у организации отсутствуют.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): организацией заемные средства не получались.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): в организации отсутствуют.

3.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 23 273 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

И представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 4 351 тыс. руб.

задолженность по налогам и взносам 10 810 тыс. руб.

прочие кредиторы 8 112 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. в сумме 74 741 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Договоры строительного подряда

По состоянию на 31.12.2023 г. договоры строительного подряда, в которых Организация является подрядчиком (субподрядчиком), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы - отсутствуют.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 231 485 тыс. руб.:

по транспортно-экспедиционным услугам в сумме 43 440 тыс. руб.

агентское вознаграждение в сумме 184 780 тыс. руб.

реализация покупных товаров в сумме 3 265 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 210 022 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части в части накопленных затрат.

Прибыль (Убыток) от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 21 463 тыс. руб.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью: отсутствует.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) в организации отсутствует.

3.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2023	За 2022
Прочие доходы, всего	3890	14118
в том числе:		
доходы от реализации материалов	392	-
Доход прошлых лет	388	1016
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2724	13102
списание кредиторской задолженности	130	
иные прочие доходы	256	
Прочие расходы, всего	(22158)	(19328)
в том числе:		
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(9476)	(14981)
услуги банков	(494)	(477)
списание дебиторской задолженности	(9 556)	
иные прочие расходы	(841)	(1447)
Убыток прошлых лет	(1791)	(2423)

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствует.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99), отсутствует.

3.17. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2023 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	3049	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	13076	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(2599)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(2615)	Строка 2411 ОФР, декларация

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
		по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	16	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 20% (3% - Федеральный бюджет, 17% - Субъект Федерации)

Условный расход по налогу на прибыль 610 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход 1 989 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили: 16 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2023 год, тыс. руб.		Оборот за 2022 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	326	310	614	175

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023 год отсутствуют.

Изменений правил налогообложения или налоговые ставки – в отчетном периоде не было.

3.18. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2023 году за предшествующий период: отсутствуют.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2023 год, произошедших после 31.12.2023 года: отсутствуют.

3.19. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, не раскрывается: не применимо.

3.20. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2023) году у Организации были следующие операции со связанными сторонами:

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Алексеевский молочноконсервный комбинат	БУ	72 595 161,87		22 708 652,81	92 716 884,96	2 586 929,72	
60	БУ		15 000,00	180 000,00	180 000,00		15 000,00
62	БУ	72 246 072,48		20 456 668,19	90 100 810,95	2 601 929,72	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2023 год

76	БУ	364 089,39		2 071 984,62	2 436 074,01		
Кореновский молочноконсервный комбинат	БУ	81 462 441,23		66 397 787,99	121 146 326,99	26 713 902,23	
60	БУ		40 274 779,93	43 900 494,62	3 859 155,59		233 440,90
62	БУ	121 828 722,71		21 255 989,94	110 698 226,52	32 386 486,13	
76	БУ		91 501,55	1 241 303,43	6 588 944,88		5 439 143,00
Лидер - Новороссийск ООО	БУ	250 275,76			250 275,76		
76	БУ	250 275,76			250 275,76		
Объединенная компания "Союзконсервмолоко" ООО	БУ	3 181 469,81		146 900,71	3 328 370,52		
62	БУ	3 181 469,81		146 900,71	3 328 370,52		
РЕННА-ХОЛДИНГ ЗАО	БУ		12 953 364,21	18 810 254,70	6 333 401,57		476 511,08
60	БУ		9 404 647,38	15 241 951,73	6 313 815,43		476 511,08
67	БУ		3 548 716,83	3 568 302,97	19 586,14		
Торговый Дом "РЕННА"	БУ		132 721 855,53	495 510 320,22	357 316 596,78	5 471 867,91	
60	БУ			1 000 423,68	1 000 423,68		
62	БУ	34 284 607,48		234 242 967,98	263 055 707,55	5 471 867,91	
66	БУ		167 006 463,01	260 232 404,92	93 225 941,91		
76	БУ			34 523,64	34 523,64		
ФАБРИКА НАСТОЯЩЕГО МОРОЖЕНОГО ООО	БУ	37 731 069,46		11 758 950,68	41 233 495,35	8 256 524,79	
60	БУ	12 630,98		25 245,80	37 876,78		
62	БУ	38 080 536,27		10 943 938,65	40 767 950,13	8 256 524,79	
76	БУ		362 097,79	789 766,23	427 668,44		
Итого	БУ	49 545 198,39		615 332 867,11	622 325 351,93	42 552 713,57	
	Вал.						

В предшествующем (2022 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2023 год

Контрагенты Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Алексеевский молочноконсервный комбинат	63 392 934,52		125 462 950,46	115 203 672,11	73 652 212,87	
19			30 000,00	30 000,00		
60		15 000,00	180 000,00	180 000,00		15 000,00
62	63 389 034,15		122 848 287,87	113 991 249,54	72 246 072,48	
76		45 397,63	1 347 613,59	938 126,57	364 089,39	
001	2,00		1 057 049,00		1 057 051,00	
002	64 296,00			64 296,00		
Кореновский молочно-консервный комбинат	393 414 953,83		2 025 230 276,19	2 309 162 969,99	109 482 260,03	
19	274 226,54		2 366 872,41	2 627 967,81	13 131,14	
60		30 929 158,70	5 264 446,46	14 610 067,69		40 274 779,93
62	157 318 413,19		291 230 261,14	326 719 951,62	121 828 722,71	
76		151 478,16	3 462 718,62	3 402 742,01		91 501,55
001			16 502 460,25		16 502 460,25	
002	266 902 950,96		1 706 403 517,31	1 961 802 240,86	11 504 227,41	
ЛИДЕР - КРАСНОДАР ООО		21 423 348,09	27 346 403,38	5 923 055,29		
19	224 945,81		790 033,54	1 014 979,35		
60		21 805 006,98	26 545 198,17	4 740 191,19		
62	156 713,08		11 171,67	167 884,75		
Лидер - Новороссийск ООО		17 470 744,36	23 179 252,02	5 458 231,90	250 275,76	
19			744 617,53	744 617,53		
60		17 470 744,36	21 938 091,65	4 467 347,29		
62			246 267,08	246 267,08		
76			250 275,76		250 275,76	
ЛИДЕР ООО (Армавир)		2 580 918,05	4 054 379,51	1 473 461,46		
19	178 492,44		184 995,58	363 488,02		
60		2 759 410,49	3 869 383,93	1 109 973,44		
ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ ООО		1 337 284,48	2 560 380,40	1 223 095,92		
19	20 234,57		171 837,34	192 071,91		
60		1 357 519,05	2 388 543,06	1 031 024,01		
ЛИДЕР-КОРЕНОВСК ООО		40 354,45	201 023,98	160 669,53		
19			21 465,69	21 465,69		
60		50 743,07	179 537,19	128 794,12		
62	10 388,62		21,10	10 409,72		
Лидер-Москва ООО		89 801 630,97	131 821 530,32	42 019 899,35		
19	1 404 013,07		5 801 698,79	7 205 711,86		
60		91 205 644,04	126 015 836,73	34 810 192,69		
76			3 994,80	3 994,80		
ЛИДЕР-РОСТОВ ООО		5 061 363,37	14 243 182,44	9 181 819,07		
19	112 531,81		677 683,92	790 215,73		
60		8 726 689,38	12 792 253,98	4 065 564,60		
62	3 552 794,20		773 244,54	4 326 038,74		
ЛИДЕР-ШАХТЫ ООО		534 557,55	1 236 652,34	702 094,79		
19	12 821,78		58 088,43	70 910,21		
60		547 379,33	1 049 414,20	502 034,87		
62			129 149,71	129 149,71		
Объединенная компания "Союзконсервмолоко"	9 177 980,52		8 280 003,38	14 276 514,09	3 181 469,81	
19			92 048,28	92 048,28		
60			-10 000,00	-10 000,00		
62	9 168 021,12		8 197 955,10	14 184 506,41	3 181 469,81	
002	9 959,40			9 959,40		
РЕННА-ХОЛДИНГ ЗАО		10 627 194,97	3 336 948,23	5 481 387,47		12 771 634,21
19			1 559 224,78	1 559 224,78		
60		7 149 734,08	1 583 493,45	3 838 406,75		9 404 647,38
62	49 220,00			49 220,00		
67		3 514 180,89		34 535,94		3 548 716,83
80		12 500,00				12 500,00
001			194 230,00		194 230,00	
Торговый Дом "РЕННА"	41 090 258,07		494 339 443,83	668 107 329,90		132 677 628,00
62	2 653 725,90		167 901 472,28	136 270 590,70	34 284 607,48	
66				167 006 463,01		167 006 463,01
76		595,20	4 070,04	3 474,84		
002	38 437 127,37		326 433 901,51	364 826 801,35	44 227,53	
ФАБРИКА НАСТОЯЩЕГО МОРОЖЕНОГО ООО	966 704 141,17		1 386 951 778,29	2 315 924 850,00	37 731 069,46	
19			89 240,41	89 240,41		
60			233 346,42	220 715,44	12 630,98	
62	96 477 943,39		204 327 695,63	262 725 102,75	38 080 536,27	
76		1 246 270,16	11 720 791,93	10 836 619,56		362 097,79
002	871 472 467,94		1 170 580 703,90	2 042 053 171,84		
Итого	1 324 902 871,82		4 248 244 204,77	5 494 299 050,87	78 848 025,72	

По состоянию на 31.12.2023 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед связанными сторонами) составляет 42 553 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон в 2023 году по каждой связанной стороне (п.10 ПБУ 11/2008):

ЗАО "Кореновский молочно-консервный комбинат":

Дебиторская задолженность в сумме 7 027 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 15 тыс. руб.

ООО "ФАБРИКА НАСТОЯЩЕГО МОРОЖЕНОГО":

Дебиторская задолженность в сумме 816 тыс. руб.

ЗАО "Алексеевский молочноконсервный комбинат":

Дебиторская задолженность в сумме 1 483 тыс. руб.

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2023 год:

Счет Статьи движения денежных средств	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
51	536 649 497,34	295 108 550,36
СТАТЬИ 2020 г	536 649 497,34	295 108 550,36
ВГО (выбытие)	93 100 000,00	295 108 550,36
Выбытие ДС за аренду		2 813 283,07
Выбытие ДС за ТМЦ		1 382 772,47
Выбытие ДС за услугу (работу)		23 579 452,83
Выбытие ДС_погашение займов	93 100 000,00	263 553 595,78
Оплата процентов по займам полученным		247 112,11
Прочие выбытия ДС на компании Группы		3 532 334,10
ВГО (поступление)	443 549 497,34	
Поступление ДС за ТМЦ	471 000,00	
Поступление ДС за услугу (работу)	442 774 034,60	
Прочие поступления ДС от компаний Группы	304 462,74	
Итого	536 649 497,34	295 108 550,36

За 2022 год:

Счет Статьи движения денежных средств	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
51	997 295 689,09	206 861 395,76
СТАТЬИ 2020 г	997 295 689,09	206 861 395,76
ВГО (выбытие)		206 861 395,76
Выбытие ДС за аренду		2 922 258,27
Выбытие ДС за ТМЦ		2 260 777,76
Выбытие ДС за услугу (работу)		198 018 554,32
Прочие выбытия ДС на компании Группы		3 659 805,41
ВГО (поступление)	997 295 689,09	
Поступление ДС за услугу (работу)	830 295 689,09	
Поступление ДС_привлечение займов	167 000 000,00	
Итого	997 295 689,09	206 861 395,76

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	4393	3633
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1002	847
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	327	351
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0,00	0,00
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	0,00	0,00
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	0,00	0,00
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	0,00	0,00
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	0,00	0,00
	ИТОГО	5722	4831

3.21. Изменение оценочных значений

В 2023 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2023 года, тыс. руб.	На 31.12.2023 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Причина и Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008)	Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008)
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5	Гр 6
Резерв сомнительных долгов	64	211	147	Установление сомнительной задолженности	x

Факт невозможности оценки влияния изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (в случаях, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008): факты отсутствовали.

3.22. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.22.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.22.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений – резервы отпусков.

3.23. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности

3.24. Государственная помощь

Организация в течение 2023 года не получала государственную помощь.

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

Раскрытие информации о видах государственной помощи, полученной на инновации и модернизацию производства (п. 19 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01) не предусмотрено.

3.25. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.26. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.27. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.28. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

остаток денежных средств на р/с на 31.12.2023 составил 90 тыс. руб.

остаток денежных средств на р/с на 31.12.2022 составил 26 тыс. руб.

остаток денежных средств на р/с на 31.12.2021 составил 92 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) не рассматриваются.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. «а» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. «б» п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. «в» п. 25 ПБУ 23/2011): не применимо.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. «г» п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Иная информация, касающаяся составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

3.29. Долевое строительство

Организация не является специализированным застройщиком.

3.30. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не выявлено.

3.31. Информация об операциях в иностранной валюте

Организация не проводила операции в иностранной валюте.

3.32. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Правовые риски

Общая сумма исков к контрагентам по незаконченным на 31.12.2023 г. арбитражным спорам составляет 8 189 тыс. руб.

Организация является Ответчиком по иску 2 663 тыс. руб.

Анализ производственной и финансовой деятельности показывает, что виды деятельности и специализация общества дают положительную перспективу на рынке товаров.

В 2023 году Общество не осуществляло сделок РЕПО, сделок по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у общества имеется солидарная ответственность. Соответственно хеджирование указанных рисков не производилось.

Кредитные риски

Общество на конец отчетного периода кредитных рисков в виде поручительств не имеет.

Риски от операционной деятельности

- существенная просроченная дебиторская задолженность отсутствует;
- существенных отсрочек и рассрочек оплаты товаров, услуги в 2023 году не предоставлялось.

Репутационный риск

Существенные репутационные риски в Обществе отсутствуют:

- сроки поставок товаров соблюдались;
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

Валютные риски

Организация не осуществляет расчетов в валюте. Материальных запасов импортного производства также незначительное количество (в основном замещающие ТМЦ общехозяйственного характера). Но наблюдается сильная волатильность рубля, что приводит к подорожанию продукции и снижению объема продаж.

Страновые риски

Существенного влияния на исполнение обязательств не ожидается, но высоки инфляционные ожидания и снижение покупательной способности населения. Неблагоприятная международная обстановка привела к нарушению существующих логистических цепочек и ограничению импортных поставок.

Социальные риски

Наблюдается текучесть кадров в некоторых подразделениях.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска новой клиентской базы;
Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;
Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

3.35. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.36. Информация об экологической деятельности

Расходов на экологическую деятельность в 2023 г. организация не производила.

01 апреля 2024

Генеральный директор _____ Туранов А.Н.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	331	-	331	331
в том числе: Система видеонаблюдения	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	186	-	186	186
Принтер лазерный Kyocera P3155dn	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	145	-	145	145

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 800	20 800	138
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г. _____

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	273 108	(64)	300 860	-	(522 243)	-	(54)	-	-	-	51 725	(211)
	5530	за 2022г.	338 747	(52)	46 298	-	(111 937)	-	-	-	-	-	273 108	(64)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	269 621	-	278 016	-	(498 726)	-	-	-	-	-	48 912	-
	5531	за 2022г.	332 926	-	43 136	-	(106 441)	-	-	-	-	-	269 621	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	446	(64)	6 344	-	(6 347)	-	(54)	-	-	-	442	(211)
	5532	за 2022г.	5 118	(52)	121	-	(4 793)	-	-	-	-	-	446	(64)
Прочая	5513	за 2023г.	3 041	-	16 500	-	(17 170)	-	-	-	-	-	2 371	-
	5533	за 2022г.	703	-	3 041	-	(703)	-	-	-	-	-	3 041	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	273 108	(64)	300 860	-	(522 243)	-	(54)	X	X	X	51 725	(211)
	5520	за 2022г.	338 747	(52)	46 298	-	(111 937)	-	-	X	X	X	273 108	(64)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	211	-	64	-	52	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	211	-	64	-	52	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	3 454	-	-	(3 454)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	3 454	-	-	-	-	-	-	-	3 454
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	3 454	-	-	(3 454)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	3 454	-	-	-	-	-	-	-	3 454
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	241 843	181 552	146	(400 153)	(115)	-	-	-	23 273
	5580	за 2022г.	316 054	249 150	41	(323 357)	(45)	-	-	-	241 843
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	61 820	75 385	-	(132 739)	(115)	-	-	-	4 351
	5581	за 2022г.	276 910	69 229	-	(284 274)	(45)	-	-	-	61 820
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 457	5 058	-	(6 705)	-	-	-	-	10 810
	5583	за 2022г.	37 095	12 457	-	(37 095)	-	-	-	-	12 457
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	167 102	93 099	146	(260 347)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	61	167 000	41	-	-	-	-	-	167 102
прочая	5566	за 2023г.	464	8 010	-	(362)	-	-	-	-	8 112
	5586	за 2022г.	1 988	464	-	(1 988)	-	-	-	-	464
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	245 297	181 552	146	(403 607)	(115)	X	X	X	23 273
	5570	за 2022г.	319 508	249 150	41	(323 357)	(45)	X	X	X	245 297

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 636	6 340
Расходы на оплату труда	5620	108 872	95 938
Отчисления на социальные нужды	5630	32 454	28 659
Амортизация	5640	106	47
Прочие затраты	5650	65 147	517 935
Итого по элементам	5660	210 215	648 919
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(193)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	210 022	648 919

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

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 113	10 359	(10 279)	-	4 193
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Туранов Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.
