ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Корозо РУС»
за 2023 год

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Корозо РУС» (далее «Общество») образовано 26 сентября 2019 г. и занимается оптовой торговлей барьерной пленки.

Согласно выписке из ЕГРЮЛ Общество зарегистрировано по адресу Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Старокубанская, дом 114, литер А1, эт/пом 2/38. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИФНС №5 города Краснодара (ИНН 2312286782, КПП 231201001).

Основным обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», зарегистрированная по адресу Турция, Стамбул, Эсеньюрт, квартал Ататюрка, проспект Орхана Вели, дом 12.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Маллаев Икрам Ташкинбаевич.

У Общества есть Совет Директоров, членами которого являются:
- Филип Мари Джей Ленс (гражданин Бельгии). Место работы «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», должность генеральный директор.
- Семих Шалхон (гражданин Турецкой Республики). Место работы «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», должность заместитель генерального директора по пищевой упаковке.

Основным видом деятельности Общества является «Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 4 человека (31 декабря 2022 г. - 3 человека, 31 декабря 2021 – 4 человека).

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была подписана 31 марта 2024 г.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, а 30 октября 2023 года – с 13% до 15%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг на основании п. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

6. Основные средства, права пользования активами и обязательства по аренде

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита. Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и убытка от обесценения. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Компьютерная техника	2-3

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость имеющихся основных средств равна нулю.

Права пользования активами и обязательства по аренде

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

В качестве права пользования активами Общество отражает арендованное офисное помещение в рамках договора с ООО "НПО "Стройиндустрия" площадью 33,6 кв.м. по адресу Краснодарский край, город Краснодар, улица Старокубанская, дом 114, литер А1, эт/пом 2/38. Стоимость арендуемого объекта составляет 1 217 тыс. руб. Стоимость аренды офисного помещения составляет 28 тыс. руб. в месяц (без НДС).

Обязательства по аренде, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства по статье 1450 «Прочие обязательства». Обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства по статье 1550 «Прочие обязательства».

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Долгосрочные прочие обязательства	216	497	761
Краткосрочные прочие обязательства	301	264	241
Итого обязательства по аренде	**517**	**761**	**1 002**

Процентные расходы по арендным обязательствам отражены по статье 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах в размере 56 тыс. руб. (в 2022 году – в размере 83 тыс. руб.).

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

В 2023 году Обществом не применялся упрощенный порядок учета аренды.

Общество использовало упрощенный порядок учета аренды в отношении тех договоров аренды, по которым срок аренды истек в 2022 году.

В 2022 году Общество арендовало жилое помещение для сотрудника в рамках договора с Крупник Л.В. площадью 84,67 кв.м. по адресу г. Краснодар, Центральный округ, ул. Кубанская, д. 47, кв. 196. Стоимость аренды по договору составляет 50 000 рублей в месяц (без НДС). Договор с Крупник Л.В. расторгнут с 01.11.2022 г. В отношении объекта аренды жилого помещения Общество использовало упрощенный порядок учета аренды.

Также в 2022 году Общество арендовало транспортное средство Hyundai Sonata для сотрудника в рамках договора с ООО «Рентмоторс». Стоимость аренды по договору составляет 60 000 рублей в месяц. В сентябре 2022 года транспортное средство возвращено ООО «Рентмоторс». В отношении аренды транспортного средства Общество использовало упрощенный порядок учета аренды.

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде, представлены ниже:

Наименование	**2023**	**2022**
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	-	1 023
Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	-	**1 023**

7. Чистые активы

В 2023 году Общество получило прибыль в размере 7 019 тыс. руб. (в 2022 году Общество получило прибыль в размере 6 517 тыс. руб., в 2021 Общество получило убыток в размере 23 936 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2023 г. его чистые активы отрицательные и равны 24 687 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. - отрицательные в сумме 32 429 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. - отрицательные в сумме 38 881 тыс. руб.).

В течение 2023 года для целей увеличения показателя маржинальности Общество заключило новые договоры напрямую с мясоперерабатывающими заводами.

В 2024 году Общество продолжает принятый в 2023 году курс по приведению чистых активов в соответствие с требованием законодательства:

1) Снижение эффекта волатильности

Чтобы уменьшить негативный эффект от начисления курсовых разниц, участники Общества планируют рассмотреть возможность перейти на взаиморасчеты с контрагентами в рублях.

2) Заключение договоров с новыми покупателями

Общество планирует в 2024 г. продолжить активный поиск покупателей и заключение новых договоров на поставку товара.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании допущения о непрерывности деятельности является правомерным.

8. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

– при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;

– при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических лиц и предназначенные для продажи.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и включают затраты на заготовку и доставку до центрального склада. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости. Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

У Общества отсутствуют запасы товаров, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась. В связи с этим резерв под обесценение запасов не создавался.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков в отчетном периоде. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия.

9. Доходы будущих периодов

Доходы, полученные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (безвозмездное получение образцов товаров), отражены как доходы будущих периодов. Эти доходы признаются по мере признания расходов/выбытия безвозмездно полученных активов.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы по страхованию) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Лицензии на программное обеспечение	3	4	-
Итого	**3**	**4**	**-**

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты показаны в бухгалтерском балансе как запасы по статье 1210 «Запасы».

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Добровольное медицинское страхование	257	171	134
Электронные версии журналов	45	36	22
Прочие виды страхования	14	9	7
Неисключительные права на использование программных продуктов	-	2	11
Расходы на страхование коммерческих кредитов	-	-	456
Итого	**317**	**218**	**630**

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами и спецификациями между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате за 2023 год. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» таблицы 2.1 Пояснений отражены в развернутом виде с учетом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Основные дебиторы Общества представлены ниже в табличном виде:

Наименование контрагента, группы контрагентов	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	**155**	**102**	**106**
ООО «Яндекс.Такси»	80	13	-
ООО «Управление Учетом»	24	46	33
ООО «Софт-Комплекс»	30	25	23
Прочие поставщики	21	31	50
Покупатели	**119 832**	**38 663**	**64 517**
ООО «Митформ»	87 947	20 448	34 518
АО "Мясокомбинат Клинский»	9 082	4 583	4 093
ООО "Владимирский стандарт"	7 206	2 057	11 335
ООО «Экспо Маркет Технологии»	7 097	-	4 933
ПИТ-ПРОДУКТ ООО	4 582	-	-

ЭНА-ТРЭЙД ООО	1 652	-	-
САРАТОВСКИЙ МПК РЕСУРС ООО	1 250	-	-
ООО «РАИ»	-	10 102	5 509
ООО «Мультивак Рус»	-	868	2 978
Прочие покупатели	1 016	605	1 151
Прочие дебиторы	**2 077**	**2 096**	**179**
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	2 049	2 069	152
ООО «НПО Стройиндустрия»	28	27	27

Дебиторская задолженность покупателей, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 119 832 тыс. руб. (1 208 082 евро), на 31.12.2022 г. составляет 38 663 тыс. руб. (511 037 евро), на 31.12.2021 г. составляет 61 022 тыс. руб. (725 847 евро).

Суммы НДС с полученного аванса отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

Информация о просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного периода представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. На 31 декабря 2023 года просроченная дебиторская задолженность составляет 47 615 тыс. руб. На 31 декабря 2022 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует. На 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность составляет 5 121 тыс. руб. В отчетном периоде сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было (в 2022 году и в 2021 году так же не было).

12. Денежные средства и их эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- суммы поступлений и платежей, а также возвратов денежных средств одним и тем же поставщикам и покупателям, возникшие в одном отчетном периоде.

Поступления и платежи в связи с потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	19 994	3 236	1 149
Средства на валютных счетах	-	39 000	-
Итого денежные средства	***19 994***	***42 236***	***1 149***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	40 000	-
Итого денежные эквиваленты	***-***	***40 000***	***-***
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**19 994**	**82 236**	**1 149**

По состоянию на 31.12.2023 г. банковских депозитов нет. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество разместило краткосрочный банковский депозит со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях в АО «Ишбанк» на общую сумму 40 000 тыс. руб. по ставке 5,5 процентов годовых на срок 11 дней до 09.01.2023 (в 2021 году банковских депозитов не было).

Денежные средства, недоступные для использования Обществом в отчетном периоде отсутствовали.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Раскрытие информации о прочих поступлениях и платежах по текущей деятельности:

	2023	2022	2021
Проценты по банковскому депозиту	60	18	-
Сумма страхового возмещения	-	453	-
Возврат излишне уплаченной суммы	-	7	9
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**60**	**478**	**9**
Платежи в бюджет	(8 806)	(990)	(75)
Выплата средств подотчетным лицам	(2 088)	(3 125)	(1 767)
Комиссия банка	(1 377)	(1 031)	(1 368)
Оплата аренды квартиры сотруднику и услуг по договору ГПХ	(1 250)	(392)	(522)
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	(302)	(5 102)	(763)
Прочие платежи	(42)	(73)	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(13 865)**	**(10 713)**	**(4 495)**

13. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 г. полностью оплачена и составляет 2 551 тыс. руб. Доля Единственного участника Общества в уставном капитале составляет 100% или 2 551 тыс. руб.

14. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 2.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашено» раздела 2.3 Пояснений, отражены в развернутом виде с учетом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде. Графа «влияние курсовых разниц» отражается в таблице 2.3 Пояснений как самостоятельная графа и влияет на движение кредиторской задолженности с тем знаком, с которым она указана.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2023 включает:

Наименование контрагента	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Поставщики	**249 320**	**208 816**	**121 487**
Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети	248 914	208 225	121 308
ООО «Эй Би Лоджистик»	396	300	96
ООО «Логкарго-Рус»	-	217	-
ООО «Рентмоторс»	-	-	60
Прочие поставщики	10	74	23
Авансы полученные	**22**	**6 254**	**47**
Расчеты по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды	**6**	**384**	**560**

По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность по налогам и сборам включает задолженность:
- по уплате НДС в сумме 6 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 36 тыс. руб., на 31.12.2021 - 560 тыс. руб.);
- по уплате налога на прибыль задолженность отсутствует (на 31.12.2022 - 348 тыс. руб., на 31.12.2021 задолженность отсутствует).

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствует.

15. Налоги

15.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Наименование	**2023**	**2022**	**2021**

НДС, исчисленный к уплате по ставке 20%, в том числе:	89 217	71 397	67 305
- НДС по проданной продукции	*87 858*	*64 663*	*66 855*
- НДС с аванса от покупателя	*1 167*	*6 389*	*327*
- НДС по безвозмездной реализации	*192*	*345*	*123*
НДС по приобретенным ценностям, всего	*78 381*	*65 952*	65 120
НДС, предъявленный к вычету по ставке 20%, в том числе	80 514	71 094	66 831
- НДС по приобретенным ценностям и предъявленный к вычету	*78 308*	*65 740*	*66 512*
- НДС с авансов покупателей	*2 206*	*5 354*	*319*

15.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2023		2022	
	Разница	**Налоговый эффект**	**Разница**	**Налоговый эффект**
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	**7 004**	**1 401**	**8 399**	**1 680**
Постоянные налоговые расходы				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	5 462	1 092	4 060	812
Вычитаемые разницы /Изменение отложенных налоговых активов				
Возникшие в отчетном периоде, в том числе: - По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	449	90	348	70
- По арендным обязательствам по договору аренды в соответствии с применением ФСБУ 25	32	6	1 185	237
- По курсовым разницам, в т.ч. различия порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете	74 565	14 913	-	-
Погашенные в отчетном периоде: - По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(194)	(39)	(498)	(100)
- По арендным обязательствам по договору аренды в соответствии с применением ФСБУ 25	(333)	(67)	(323)	(65)
- По курсовым разницам, в т.ч. различия порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете	(51 204)	(10 241)	-	-
Налогооблагаемые разницы /Изменение отложенных налоговых обязательств				
Возникшие в отчетном периоде: - По объектам аренды, в т. ч. различия в суммах амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(32)	(6)	(1 002)	(201)
- По процентным обязательствам по договору аренды в соответствии с применением ФСБУ 25	-	-	(183)	(37)
- По курсовым разницам, в т.ч. различия порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете	(41 677)	(8 335)	(59 165)	(11 833)
Погашенные в отчетном периоде: - По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	25	5
- По объектам аренды, в т. ч. различия в суммах амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	282	56	274	55
- По процентным обязательствам по договору аренды в соответствии с применением ФСБУ 25	58	12	82	17
- По курсовым разницам, в т.ч. различия порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете	30 673	6 135	52 953	10 591
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**25 085**		**6 155**
Использование налоговых убытков прошлых лет		**12 542**		**3 077**
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет		**12 543**		**3 078**
Текущий налог на прибыль		**2 508**		**615**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и

отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

16. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров отражалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах включает в себя:

Наименование	2023	2022
Реализация товаров	440 668	323 357
Итого выручка	**440 668**	**323 357**

18. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением реализованной барьерной пленки.

Наименование	2023	2022
Покупная стоимость проданных товаров	368 952	285 881
Итого себестоимость продаж	**368 952**	**285 881**

Для большей информативности бухгалтерской отчетности расходы подразделяются на коммерческие и управленческие.

Управленческие расходы включают в себя расходы по содержанию имущества Общества и организацией ее деятельности: бухгалтерские услуги, амортизацию основных средств, офисные расходы и др. Также к управленческим расходам отнесены расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды высококвалифицированных специалистов. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и

отражаются в Отчете о финансовых результатах отдельно в строке 2220 «Управленческие расходы».

В составе коммерческих расходов отражены все расходы, связанные с торговой деятельностью: доставку товаров покупателям, расходы на хранение товара на складе, расходы на оплату труда, в том числе Генерального директора, отчисления на социальные нужды, амортизацию, командировочные расходы и прочие. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Более детальная расшифровка коммерческих и управленческих расходов приведена ниже.

Наименование	2023	2022
Расходы на оплату труда	9 792	4 422
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	6 383	5 351
Складские услуги	2 989	1 584
Страховые взносы	2 700	1 446
Командировочные расходы	1 640	2 586
Резка материалов	1 365	-
Передача пробной продукции покупателям	1 435	2 122
Услуги по получению разрешительных документов	604	446
Услуги на дизайн упаковки	657	273
Услуги по привлечению покупателей	338	122
Аренда автомобиля	222	523
Представительские расходы	206	79
Аренда квартиры	-	500
Прочие расходы по сбыту	779	1 158
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**29 108**	**20 612**
Бухгалтерские и консультационные услуги	4 350	3 350
Офисные расходы	643	285
Страхование гражданской ответственности за причинение вреда третьим лицам	350	263
Амортизация основных средств	282	391
Расходы на оплату труда и страховые взносы	-	1 723
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**5 625**	**6 012**

19. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыли от продажи (покупки) иностранной валюты – на дату осуществления операции;
- положительные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – на дату совершения операции и на конец месяца;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты – на дату осуществления операции;
- отрицательные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – на дату совершения операции и на конец месяца;
- расходы на услуги банков – на дату осуществления операции;
- прочие расходы – на дату осуществления операции.

Наименование	2023		2022	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Продажа иностранной валюты	-	(302)	-	(5 102)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:	60 632	(90 297)	105 742	(101 954)
- подлежащих оплате в иностранной валюте	25 153	(75 927)	80 950	(75 093)
- подлежащих оплате в рублях	35 479	(14 370)	24 792	(26 861)
Списание кредиторской задолженности после проведения сверки с контрагентом	3 384	-	-	-
Образцы продукции, полученные безвозмездно	820	-	115	-
Расходы на услуги банков (комиссии)	-	(1 377)	-	(1 031)
Списание бракованных (утраченных) товаров)	-	(3 390)	-	(776)
Недостача	-	-	-	(58)
Иные прочие доходы/расходы	982	(434)	843	(167)
Итого прочие доходы/расходы	**65 818**	**(95 800)**	**106 700**	**(109 088)**

20. Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется компанией и Единственным участником «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

Продажи связанным сторонам

Общество не производило продажи товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2023 и 2022 гг.

Закупки у связанных сторон

В отчетном периоде Общество приобрело у «Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети» товары на общую сумму 353 331 тыс. руб. (297 435 тыс. руб. в 2022 г.) Также было безвозмездное поступление образцов товаров (барьерной пленки) на сумму 1 543 тыс. руб. в отчетном году (50 тыс. руб. в 2022 г.)

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

У Общества отсутствует дебиторская задолженность по связанным сторонам. Ниже представлено состояние расчетов перед связанными сторонами по кредиторской задолженности.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная задолженность			
«Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети»	248 914	208 225	121 308
ИТОГО	**248 914**	**208 225**	**121 308**

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Поступления 2023	Платежи 2023	Поступления 2022	Платежи 2022
Основное общество				
«Корозо Амбалаж Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети»	-	*(362 000)*	-	*(210 512)*
Денежные потоки от текущих операций	-	(362 000)	-	(210 512)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-
ИТОГО	**-**	**(362 000)**	**-**	**(210 512)**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор Общества. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2023 год с учетом НДФЛ и страховых взносов составила 6 628 тыс. руб. (за 2022 год - 4 171 тыс. руб., за 2021 год - 3 513 тыс. руб.).

21. Условные обязательства

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Основным видом деятельности Общества является продажа товаров, произведенных вне территории РФ, и ввозимых в Россию в режиме импорта. Изменение правил таможенного контроля и пошлин (как на внешнем, так и на внутреннем рынке) может

нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров для перепродажи, а также увеличение сроков их поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не были выявлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

_____
Генеральный директор
Маллаев Икрам Ташкинбаевич
31.03.2024

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате за 2023 год

			КОДЫ		
		Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Корозо РУС"	по ОКПО	41646671		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2312286782		
Вид деятельности	Торговля оптовая неспециализированная	по ОКВЭД	46.90		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00	23	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	384		

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
						выбыло объектов			переоценка				
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства	**5100**	за 2023 г.	244	(244)	-	(244)	244	(0)	-	-	0	(0)	-
	5110	за 2022 г.	286	(163)	-	(42)	17	(98)	-	-	244	(244)	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	244	(244)	-	(244)	244	(0)	-	-	0	(0)	-
Компьютерная техника	5101	за 2022 г.	286	(163)	-	(42)	17	(98)	-	-	244	(244)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5120**	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5130	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в том числе:	5121	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Оборудование	5121	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-

1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	5100.1	2023	244	-	244	-	-	-
	5110.1	2022	163	98	17	-	244	-
в том числе:	5101.1	2023	244	-	244	-	-	-
Компьютернаяя техника	5111.1	2022	163	98	17	-	244	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5120.1	2023	-	-	-	-	-	-
	5130.1	2022		-	-	-	-	-
в том числе:	5121.1	2023	-	-	-	-	-	-
Оборудование	5131.1	2022	-	-	-	-	-	-

1.3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	**5200**	за 2023 г.	1 002	(273)	-	(-)	-	(283)	32	-	1 034	(556)
	5210	за 2022 г.	1 002	(-)	-	(-)	-	(273)	-	-	1 002	(273)
в том числе:	5201	за 2023 г.	1 002	(273)	-	(-)	-	(283)	32	-	1 034	(556)
Офисное помещение	5201	за 2022 г.	1 002	(-)	-	(-)	-	(273)	-	-	1 002	(273)

1.4. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	5200.1	2023	(273)	(283)	-	-	(556)	-
	5210.1	2022		(273)	-	-	(273)	-
в том числе:	5201.1	2023	(273)	(283)	-	-	(556)	-
Офисное помещение	5211.1	2022		(273)	-	-	(273)	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за отчетный год						На конец отчетного года	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5210**	за 20 23 г.	**40 861**	**(-)**	**1 154 261**	**-**	**(1 071 780)**	**(-)**	**-**	**-**	**123 342**	**( )**
	5230	за 20 22 г.	**64 802**	**(-)**	**641 621**	**-**	**(665 562)**	**(-)**	**-**	**-**	**40 861**	**( )**
в том числе:										-		
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5211	за 20 23 г.	102	(-)	380 175	-	(380 122)	(-)	-	-	155	(-)
	5231	за 20 22 г.	106	(-)	56 225	-	(56 229)	(-)	-	-	102	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5212	за 20 23 г.	38 663	(-)	567 170	-	(486 001)	(-)	-	-	119 832	(-)
	5232	за 20 22 г.	64 517	(-)	412 850	-	(438 704)	(-)	-	-	38 663	(-)
расчеты с прочими дебиторами	5214	за 20 23 г.	2 096	(-)	200 662	-	(200 681)	(-)	-	-	2 077	(-)
	5234	за 20 22 г.	179	(-)	169 421	-	(167 504)	(-)	-	-	2 096	(-)
по расчетам с подотчетными лицами	5215	за 20 23 г.	-	(-)	2 467	-	(2 467)	(-)	-	-	-	(-)
	5235	за 20 22 г.	-	(-)	3 125	-	(3 125)	(-)	-	-	-	(-)
по расчетам по налогам и сборам	5216	за 20 23 г.	-	(-)	3 787	-	(2 509)	(-)	-	-	1 278	(-)
	5236	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	**5200**	за 20 23 г.	**40 861**	**(-)**	**1 154 261**	**-**	**(1 071 780)**	**(-)**	**-**	**-**	**123 342**	**(-)**
	5220	за 20 22 г.	**64 802**	**(-)**	**641 621**	**-**	**(665 562)**	**(-)**	-	**-**	**40 861**	**(-)**

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	3	4	3	4
Всего	5540	47 615	47 615	-	-	5 121	5 121
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	47 615	47 615	-	-	5 121	5 121

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за отчетный год					Остаток на конец отчетного года
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5260**	за 2023	**215 454**	**577 364**	**-**	**(543 470)**	**-**	**-**	**249 348**
	5280	за 2022	**122 094**	**557 155**	**-**	**(463 795)**	**-**	**-**	**215 454**
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5261	за 2023	208 816	462 257	-	(421 753)	-	-	249 320
	5281	за 2022	121 487	398 876	-	(311 547)	-	-	208 816
авансы полученные	5262	за 2023	6 254	14 081	-	(20 313)	-	-	22
	5282	за 2022	47	62 298	-	(56 091)	-	-	6 254
по расчетам по оплате труда	5263	за 2023	-	8 162	-	(8 162)	-	-	-
	5283	за 2022	-	6 295	-	(6 295)	-	-	-
по расчетам по налогам и сборам	5264	за 2023	384	90 225	-	(90 603)	-	-	6
	5284	за 2022	560	88 240	-	(88 416)	-	-	384
по расчетам по страховым взносам	5265	за 2023	-	2 639	-	(2 639)	-	-	-
	5285	за 2022	-	1 446	-	(1 446)	-	-	-
Итого	**5250**	за 2023	**215 454**	**577 364**	**-**	**(543 470)**	**-**	**-**	**249 348**
	5270	за 2022	**122 094**	**557 155**	**-**	**(463 795)**	**-**	**-**	**215 454**

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за отчетный год					На конец отчетного года	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5300	за 2023	59 986	(-)	**394 424**	(**374 321**)	(-)	-	x	**80 089**	(-)
	5320	за 2022	17 304	(-)	**332 052**	(**289 370**)	(-)	-	x	**59 986**	(-)
в том числе:											
Товары	5301	за 2023	59 768	(-)	393 005	(373 001)	(-)	-	-	79 772	-
	5321	за 2022	16 674	(-)	331 399	(288 305)	(-)	-	-	59 768	-
Прочие материалы	5302	за 2023	-	(-)	642	(642)	-	-	-	-	-
	5322	за 2022	-	(-)	292	(292)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов со сроком менее 12 мес.	5303	за 2023	218	(-)	777	(678)	-	-	-	317	-
	5323	за 2022	630	(-)	361	(773)	-	-	-	218	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[2]	За 20 22 г.[2]	За 20 21 г.[2]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5340	20 004	43 094	16 674
в том числе:				
Товары	5341	20 004	43 094	16 674

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[2]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5410	1 492	2 235
Расходы на оплату труда	5420	9 792	6 141
Отчисления на социальные нужды	5430	2 700	1 450
Амортизация	5440	282	391
Прочие затраты	5450	20 467	16 407
Итого по элементам	5460	34 733	26 624
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5470	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5480	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5490	368 952	285 881
Итого расходы по обычным видам деятельности	5400	**403 685**	**312 505**

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	**5500**	61	449	(194)	(-)	316
в том числе:	5501	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство на оплату отпусков	5502	61	449	(194)	(-)	316
и т.д.		-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего периода
Оценочные обязательства - всего	**5510**	211	348	(498)	(-)	61
в том числе:	5511	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство на оплату отпусков	5512	211	348	(498)	(-)	61
и т.д.		-	-	-	-	-