Общество с ограниченной ответственностью "Индустриальные и Морские Проекты"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИМПРО"

за 2023 год

г. Санкт-Петербург

Оглавление

ВВЕДЕНИЕ....3
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ....3
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ....3
3. ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ....8
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА....9
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ....9
6. ЗАПАСЫ....9
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....10
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ....10
10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ....11
11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА....11
12. ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ....11
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА....12
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА....12
15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....12
16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА....13
17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....14
18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ....14
19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ....15
20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ ОБЩЕСТВА, ФИЛИАЛАХ И ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЯХ....16
21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ....16
22. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ....17
23. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ....18
24. ЗАЯВЛЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ....19
ПРИЛОЖЕНИЯ №№ 1-9

ВВЕДЕНИЕ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИМПРО» за 2023 год и состоят из текстовой части и Приложений к пояснениям, включающих в себя девять разделов.
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИМПРО» за 2023 год составлена исходя из требований и правил, регулирующих бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации и состоит из следующих разделов:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Настоящие пояснения.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО "ИМПРО" зарегистрировано в г. Санкт-Петербурге «07» сентября 2011 года.
Юридический адрес 197198, г. Санкт-Петербург, Вн. тер. г. муниципальный округ, округ Петровский, коса Петровская, д. 1, к. 1, литера Р, помещ. 25Н офис 3.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО "ИМПРО" (далее – Общество) является предоставление услуг по ремонту машин и оборудования, код ОКВЭД 33.12.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.
Уставом Общества Совет директоров и ревизионная комиссия не предусмотрены.
Аудитором Общества выбрано ЗАО «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020).

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
43	42	41

Бухгалтерский учет ведется штатной бухгалтерией организации во главе с главным бухгалтером, а также специализированной организацией, в обязанности которой входит ведение учета филиала Общества, расположенного в Германии.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Финансовые вложения

Учет и оценка финансовых вложений организации производится с учетом требований ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях, размещенные на срок более трех месяцев;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Аналитический учет финансовых вложений ведется с помощью использования счетов 55 (по депозитным счетам) и 58 (по видам вложений) по субсчетам.

Организация признает в составе финансовых вложений депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Также в составе финансовых вложений организация признает депозиты, размещенные в обеспечение банковской гарантии, вне зависимости от срока их размещения, в связи с тем, что по таким депозитам утрачивается принцип высоколиквидности.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

При заключении договоров аренды Общество проводит квалификацию таких договоров на предмет отнесения объектов учета аренды к операционной или неоперационной (финансовой) аренде и применения ФСБУ 25/2018.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Фактическая стоимость права пользования активом определяется в соответствии с п.п. а)-г) п. 13 ФСБУ 25/2018

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам.

Денежные средства, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

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

В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Операции по купле-продаже валюты в составе денежных потоков не учитываются. В отчете о движении денежных средств отражается только результат от таких операций (пп. "в" п. 6 ПБУ 23/2011).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Учет активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации.

Для составления бухгалтерской отчетности выраженная в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, используемых Обществом для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

Операции по отражению доходов и расходов производится по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату.

Курсовые разницы, возникающие в учете активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, зачисляются в добавочный капитал Общества.

Расходы будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Общество отражает затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начисления).

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой и Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" Общество на отчетную дату формирует оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв на гарантийный ремонт;
- резерв на проведение аудита.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Общества ежемесячно на основании расчета.

Формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Начисление отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск, а также соответствующих им страховых взносов, отражается в учете Общества как погашение оценочного обязательства по оплате отпусков по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

С целью равномерного включения в затраты в бухгалтерском учете расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание Общество формирует Оценочное обязательство в виде резерва на гарантийный ремонт.

В случае возникновения расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, они подлежат списанию за счет ранее созданного резерва.

В случае превышения фактических расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание над величиной ранее созданного резерва, сумма превышения относится на текущие расходы по обычным видам деятельности.

Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

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

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99).

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Управленческие расходы.

В состав управленческих расходов Общество включает следующие расходы:

- по оплате труда административно-управленческого персонала;
- иные расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- на рекламу;
- на командировочные расходы административно-управленческого персонала;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, юридических, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Аналитический учет управленческих расходов ведется по статьям затрат.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы.

В состав управленческих расходов Общество включает следующие расходы:

- оплата труда персонала отдела закупок и продаж;
- аренда складских помещений;
- амортизация складского оборудования;
- расходы на содержание склада;
- расходы по доставке товаров до покупателей, страхование грузов;
- командировочные расходы персонала отдела закупок и продаж;
- другие аналогичные расходы.

Аналитический учет коммерческих расходов ведется по статьям затрат.
Коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Раскрытие иных элементов учетной политики дополнительно приведено в последующих разделах пояснений.

3. ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность, составлена исходя из принципа непрерывности деятельности и сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ и учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета на 2023 год, утвержденной приказом от 30.12.2022 № 301222/1, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

Отчетным периодом является период с 01 января по 31 декабря 2023 года. Показатели отчетности представлены в тыс. рублей. Изменения в Учетную политику не вносились.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ИМПРО» за 2023 год подлежит обязательному аудиту. Обществом заключен договор на аудит годовой бухгалтерской отчетности с ЗАО «Бест-Аудит» (ОРНЗ 10303000020), срок оказания услуг по которому наступает после ее подписания. Бухгалтерская отчетность за 2021, 2022 гг. проаудирована ЗАО «Бест-Аудит».

Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с распоряжением руководителя. Инвентаризация товарных запасов на основном складе Общества проведена по состоянию на 07.12.2023, основных средств – по состоянию на 31.12.2023. Инвентаризация товарных запасов и основных средств на зарубежном складе филиала Общества проведена по состоянию на 04.12.2023. Инвентаризация прочих активов и обязательств Общества проведена по состоянию на 31.12.2023. Недостач и излишков не выявлено.

Величина чистых активов больше величины уставного капитала. Размер чистых активов превышает размер Уставного капитала и на начало, и на конец отчетного периода.

Коэффициенты финансовой устойчивости находятся в нормальных значениях, структура баланса является удовлетворительной.

Уровень существенности бухгалтерской отчетности установлен в размере 5% от показателя соответствующей статьи.

Ошибка признается существенной, если величина ошибки составляет 5% от общего размера актива (обязательства), значения показателя бухгалтерской отчетности.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В составе основных средств в отчетности отражены права пользования активами в сумме 19 989 тыс. руб.

Расхождение между строкой 5203 Таблицы 2.1 и строкой 5243 Таблицы 2.2 Пояснений представляют собой переоценку активов (транспортное средство) зарубежного филиала Общества, выраженных в иностранной валюте, в размере 905 тыс. руб.

Проведенные процедуры обесценения основных средств не выявили признаки устойчивого снижения и необходимости создания резерва. В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения представляют собой денежные средства в рублях и иностранной валюте на долгосрочном депозитном счете в обслуживающем банке и вклад в уставный капитал дочерней компании. На 31.12.2023 года размер финансовых вложений составляет 73 092 тыс. руб., в том числе доля в дочерней компании (100%), расположенной за пределами РФ. – 2 093 тыс. руб. Вложения в уставный капитал относятся к финансовым вложениям, не обращающимся на организованном рынке. Проведенные процедуры обесценения финансовых вложений в уставный капитал дочернего общества не выявили признаки устойчивого снижения и необходимости создания резерва.

Изменение стоимости финансовых вложений в виде денежных средств в иностранной валюте на депозитном счете в обслуживающем банке на конец периода связано с тем, что Общество производит пересчет выраженной в иностранной валюте первоначальной стоимости финансовых вложений, предусмотренный п. 7 и п. 8 ПБУ 3/2006, в связи с изменением курса иностранной валюты, с применением курса ЦБ РФ, на конец месяца и отчетную дату. Информация о размере изменения стоимости финансовых вложений отражена в графе «Изменения за период текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)» Таблицы 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В Отчете о движении денежных средств информация о величине финансовых вложений отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом проведена экспертная оценка стоимости запасов в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019. В результате проведенной оценки наименьшей

признана фактическая стоимость запасов. Проведенные процедуры обесценения запасов не выявили признаки устойчивого снижения и необходимости создания резерва.

7. АРЕНДА

Для учета аренды Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В 2023 году объектом, подлежащим учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», является договор аренды нежилого помещения (Общество является арендатором), в связи с чем Обществом признано Право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Ставка дисконтирования признана на дату заключения договора аренды.

ППА в бухгалтерском балансе отражен отдельной строкой в составе основных средств.

Первоначальная стоимость ППА составляет 25 518 тыс. руб., величина начисленной амортизации за 2023 год составила 5 104 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2023 составила 19 989 тыс. руб.

В отчетном периоде отражены следующие операции по движению ППА:

- начислены арендные обязательства – 7 320 тыс. рублей;
- начислены проценты по арендным обязательствам – 1 663 тыс. рублей;
- погашена задолженность по арендным платежам – 7 320 тыс. рублей;

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 2 842 тыс. руб. Остаток резерва на начало года составлял 4 931 тыс. руб. Изменения за год (-2 089) тыс. руб., связанные с погашением задолженности контрагентом.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

	2023 г.	**2022 г.**
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	38 628	62 192
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	49 956	38 592
Денежные средства на депозитных счетах	90 000	50 000
Итого денежные средства	**178 584**	**150 784**

Сведения о наличии и движении денежных средств представлены в Отчете о движении денежных средств.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные

даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю и составляет 10 747 тыс. руб.

Доходы и расходы, связанные с продажей валюты, отражены в составе Отчета о финансовых результатах развернуто по строкам 23401 «Прочие операционные доходы» в размере 34 844 тыс. руб. и 23502 «Прочие операционные расходы» в размере 36 672 тыс. руб. соответственно.

В Отчете о движении денежных средств сумма выплат по дивидендам включает курсовою разницу между курсом начисления и курсом выплаты дивидендов участнику-нерезиденту.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы, отраженные по строке 1260 баланса, включают в себя расходы будущих периодов в размере 1 544 тыс. руб. и НДС по отгруженным товарам в размере 8 590 тыс. руб., переход права собственности на который перейдет в 2024 году.

В качестве расходов будущих периодов Общество отражает затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, и подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начисления).

НДС по отгруженным товарам представляет собой сумму налога на добавленную стоимость, исчисленную по операциям по реализации товаров, по которым договором поставки предусмотрен момент перехода права собственности, отличный от момента отгрузки.

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА

Участниками Общества являются:
Полякова Людмила Александровна – 76 %.
Компания с ограниченной ответственностью «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» (POMAR ENTERPRISES LIMITED), республика Кипр – 24 %;

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет 1 187 500 рублей и полностью оплачен. Изменения уставного капитала отсутствуют.

12. ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Формирование резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества, решения Участниками Общества о его формировании не принимались.

Добавочный капитал составил на 31.12.2023 – 17 573 тыс. руб., на 31.12.2022 – 13 564 тыс. руб., увеличение на 4 009 тыс. руб. связано с операциями начисления курсовых разниц, возникших при переоценке активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации. Общая сумма курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составила 5 011 тыс. руб., налог на прибыль (отложенный), начисленный с данных операций, составил (- 1 002) тыс. руб., отраженные по строкам 2520,2530 Отчета о финансовых результатах.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2023 включали:

	Краткосрочные заемные средства	**Долгосрочные заемные средства**
Кредиты банков	0	0
Облигации	0	0
Прочие займы, в том числе:	9 511	0
Сумма займа	6 002	0
Сумма процентов	3 509	0
Итого заемные средства	**9 511**	**0**

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв на оплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2023. Размер созданного резерва по состоянию на 31.12.2023 составляет 5 913 тыс. руб. Остаток на начало года данного резерва составил 4 662 тыс. руб. Изменения за год (+1 251 тыс. руб.).

На 31.12.2023 года Обществом сформирован резерв на гарантийный ремонт и обслуживание в размере 2 789 тыс. руб. Остаток на начало года данного резерва составил 3 091 тыс. руб. Изменения за год (-302 тыс. руб.).

Также создан резерв предстоящих расходов, сформированный филиалом Общества на проведение аудита деятельности филиала согласно немецкому законодательству в размере 154 тыс. руб. По мнению руководства, резерв будет использован в 2023г. Остаток на начало года данного резерва составил 114 тыс. руб. Изменение за год (+40 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В бухгалтерском балансе и в Таблице 5.3 Пояснений сумма кредиторской задолженности в виде авансов полученных/выданных отражена за вычетом остатка по дебету/кредиту счета 76.АВ и 76.ВА.

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

Наименование	**2023 г.**	**2022 г.**
Налог на прибыль	0	1 302
Налог на добавленную стоимость	13 525	9 375
Прочие	2	1
Итого задолженность по налогам и сборам	**13 527**	**10 678**

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.
Задолженность перед персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и валовой прибыли (тыс. руб.):

Период	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Итого за 2023 г.	490 287	320 206	170 081
Итого за 2022 г.	463 571	297 599	165 972

Информация о затратах в разрезе статей затрат (п. 22 ПБУ 10/99) представлена в Пояснении 6.
В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы признаны полностью в отчетном году в составе расходов по обычным видам деятельности.
Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы (тыс. руб.)	**2023 г.**	**2022 г.**
Затраты на оплату труда	50 463	39 618
Командировочные расходы	521	1 405
Транспортные расходы	4 637	2 435
Амортизационные отчисления	6 703	1 983
Прочие затраты	9 053	5 824
Сертификация, упаковка, таможенное оформление, расходы на предпродажную подготовку, участие в выставках	1 858	276
Итого коммерческие расходы	**73 235**	**51 541**

Управленческие расходы признаны полностью в отчетном году в составе расходов по обычным видам деятельности.
Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы (тыс. руб.)	**2023 г.**	**2022 г.**
Материалы офисные	749	693
Затраты на оплату труда	31 212	30 197
Амортизационные отчисления	130	153

Управленческие расходы (тыс. руб.)	**2023 г.**	**2022 г.**
Командировочные расходы	12 562	7 083
Юридические, нотариальные и консультационные услуги	2 141	2 178
Аренда помещений	7 331	6 916
Страхование	985	971
Прочие затраты	6 363	7 441
Итого управленческие расходы	**61 473**	**55 632**

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о структуре прочих доходов и расходов Общества в 2023 и 2022:

Прочие доходы (тыс. руб.)	**2023 г.**	**2022 г.**
Курсовые разницы	89 251	210 404
Списанная кредиторская/дебиторская задолженность	34	22
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	42	983
Доходы, связанные с продажей валюты	35 077	26 961
Проценты на остаток по счету	0	477
Проценты по депозитам и займам	3 158	3 776
Прочие	4 727	1 177
Итого прочие доходы	**132 289**	**243 800**

Прочие расходы (тыс. руб.)	**2023 г.**	**2022 г.**
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 932	2 514
Штрафы, пени, неустойки, арбитражный сбор	2 043	17
Сборы, пошлины	54	117
Резервы по сомнительным долгам	0	4 932
Курсовые разницы	73 154	225 051
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	4 246	1 747
Расходы, связанные с продажей валюты	35 397	26 930
Списанная кредиторская/дебиторская задолженность	51	34
Проценты по займам	47	347
Проценты по арендным обязательствам	1 663	251
Прочие	3 585	2 024
Итого прочие расходы	**123 172**	**263 964**

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил (-15 253) тыс. рублей, отложенный налог на прибыль 6 046 тыс. рублей, налог на прибыль (-9 207) тыс. рублей. Сумма налога, соответствующая постоянным разницам, составила 309 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 76 267 тыс. руб. (в 2022 г. – 39 032 тыс. руб.), сумма налога на прибыль по данным Налоговой декларации за отчетный год составила 15 253 тыс. руб. (в 2022 г. – 7 806 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности развернуто.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Конечным бенефициаром Общества является гражданин РФ – Полякова Л.А.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Компания с ограниченной ответственностью «ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД» (POMAR)	Караискаки 38, Каника Александр Центр, квартира/офис 113, Блок 1, 3032, Лимассол, Кипр	Компания POMAR является учредителем по отношению к ООО «ИМПРО»	24%	0
2	Полякова Людмила Александровна	г. Санкт-Петербург	Лицо является генеральным директором	76%	0
3	Компания IMPRO Dieselmotoren GmbH (ИМПРО Дизельмоторен ГмбХ)	Wilhelmstraße 62 65183 Wiesbaden Germany (Вильхельмштрассе 62 65183 Висбаден Германия)	Компания является дочерней компанией ООО «ИМПРО»	0%	100%

Указанные лица являются аффилированными по отношению к Обществу.
Виды и объем операций со связанными сторонами:

Наименование:	2023 г	2022 г
Покупка товаров, работ, услуг (тыс. руб.)		
«ПОМАР ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД»	0	68 729

В целях выполнения требований п.11, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о вознаграждениях основному управленческому персоналу, к которому отнесены генеральный директор, директор по продажам, технический директор и главный бухгалтер.

В отчетном периоде выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу в сумме 16 957 тыс. руб., в том числе отпускные 1 160 тыс. руб., страховые взносы составили 2 398 тыс. руб., НДФЛ – 2 267 тыс. руб.

Начисления осуществлялись в соответствии с условиями трудовых договоров. Выплаты долгосрочного характера не осуществлялись и не планируются. Планируемая величина выплат основному управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 17 500 тыс. руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ ОБЩЕСТВА, ФИЛИАЛАХ И ДОЧЕРНИХ КОМПАНИЯХ

На 31.12.2023 Общество имеет следующие обособленные подразделения, филиалы, дочерние компании:

- Обособленное подразделение по адресу: Санкт-Петербург, ул. Воздухоплавательная, д. 19, лит А. Обособленное подразделение выполняет функции склада.

- Дочернее общество IMPRO Dieselmotoren GmbH г. Висбаден, Германия. Доля участия Общества в уставном капитале дочерней компании составляет 100%

- Филиал в г. Висбаден, Германия. В 2023 году филиал осуществлял деятельность согласно законодательству Германии, Положению о филиале и учетной политике Общества.

Учет операций филиала производится в валюте Евро и ведется специализированной организацией на территории Германии. Филиал выделен на самостоятельный баланс.

Отчетность Общества включает в себя показатели деятельности филиала.

Операции по отражению доходов и расходов производятся по дате совершения операции и отражаются в учете Общества по курсу ЦБ РФ на соответствующую дату.

Стоимость активов и обязательств, используемых организацией для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, выраженная в Евро, подлежит пересчету в рубли по официальному курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, действующему на отчетную дату – 31.12.2023.

Курсовые разницы, возникшие в учете активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, зачислены в добавочный капитал Общества. Сальдо курсовых разниц, отраженных на счетах учета добавочного капитала, составило 5 011 тыс. руб. и отражено по строке 2520 Отчета о финансовых результатах. Налог на прибыль (отложенный), начисленный с данных операций (- 1 002) тыс. руб. отражен по строке 2530 Отчета о финансовых результатах. Изменение добавочного капитала составило 4 009 тыс. руб.

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты

В таблице ниже представлена информация о доходах и прибыли по операционным сегментам Общества:

Показатели	Продажа запасных частей и оборудования	Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию	Итого по Обществу
2023 год (тыс. руб.)			
Выручка (нетто)	427 973	62 314	490 287
Себестоимость	294 493	25 713	320 206
Валовая прибыль	133 480	36 601	170 081
2022 год (тыс. руб.)			
Выручка (нетто)	411 637	51 934	463 571
Себестоимость	270 025	27 574	297 599
Валовая прибыль	141 612	24 360	165 972

Географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и вне территории Российской Федерации, а также отправляет товар на экспорт.

Сведения о выручке (нетто) по географическим сегментам.

Географический сегмент	Продажа запасных частей и оборудования	Оказание услуг по ремонту, сервисному и техническому обслуживанию	Итого по Обществу
2023 год (тыс. руб.)			
Территория РФ	356 002	62 314	418 316
Вне территории РФ	71 971	0	71 971
Экспортные операции	0	0	0
ИТОГО	427 973	62 314	490 287
2022 год (тыс. руб.)			
Территория РФ	313 011	49 851	362 862
Вне территории РФ	96 028	2 083	98 111
Экспортные операции	2 598	0	2 598
ИТОГО	411 637	51 934	463 571

22. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ

Общество является участником судебных разбирательств в качестве ответчика. Величина предъявленных требований и последствия наступления событий после отчетной даты, условных обязательств не является существенной для результатов деятельности Общества в связи с чем не раскрывается в настоящих пояснениях.

Существенные ошибки в отчетном году отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ

Системный риск

Этот риск затрагивает весь финансовый рынок Российской Федерации и все финансовые институты, работающие на нём. Данный риск проявляется в снижении их способности выполнять свои функции. В силу большой степени взаимодействия и взаимозависимости финансовых институтов между собой оценка системного риска сложна, но его реализация может повлиять на всех участников финансового рынка.

Рыночный риск

Этот риск проявляется в неблагоприятном изменении цен в том числе из-за неблагоприятного изменения политической ситуации, резкой девальвации национальной валюты, кризиса рынка государственных долговых обязательств, банковского и валютного кризиса, обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и военного характера, и как следствие, приводит к снижению доходности или даже убыткам.

Специфические рыночные риски:

Валютный риск

Косвенно, валютный риск проявляется в неблагоприятном изменении курса рубля по отношению к иностранной валюте, при котором доходы от Базового актива или Облигаций могут быть подвергнуты инфляционному воздействию (снижению реальной покупательной способности), вследствие чего часть дохода может быть потеряна или могут быть понесены убытки. Валютный риск также может привести к изменению размера обязательств по финансовым инструментам, связанным с иностранной валютой, что может привести к убыткам или к затруднению возможности рассчитываться по ним.

Инфляционный риск

Инфляционный риск оказывает косвенное влияние на результаты деятельности Общества.

Правовой риск

Связан с возможными негативными последствиями утверждения законодательства или нормативных актов, стандартов саморегулируемых организаций, регулирующих строительный рынок, или иные отрасли экономики, которые могут привести к негативным последствиям.

К правовому риску также относится возможность изменения правил расчета налога, налоговых ставок, отмены налоговых вычетов и другие изменения налогового законодательства, которые могут привести к негативным последствиям.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность:

Общество осуществляет свою деятельность как на территории Российской Федерации, так и вне ее пределов.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2023 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы

как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Ухудшение на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказали влияние на непрерывность деятельности Общества. Доходы, чистая прибыль Общества не имеют тенденции к снижению. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, деятельность Общества не признана пострадавшей от пандемии.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Оценки и суждения руководства

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год. При оценке финансовых вложений учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии, проведения операции СВО. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, от финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

24. ЗАЯВЛЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Снижения стоимости чистых активов Общества не наблюдается. Общество продолжает свою уставную деятельность непрерывно. Чистые активы многократно превышают стоимость уставного капитала.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

ООО «ИМПРО» Полякова Людмила Александровна

22 марта 2024 г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ИМПРО" за 2023 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	172	(167)	-	-	-	(5)	-	-	-	172	(172)
	5110	за 2022 г.	172	(132)	-	-	-	(35)	-	-	-	172	(167)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023 г.	172	(167)	-	-	-	(5)	-	-	-	172	(172)
	5111	за 2022 г.	172	(132)	-	-	-	(35)	-	-	-	172	(167)

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	172	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	172	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Полякова Людмила Александровна (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	38 916	(6 015)	2 555	-	-	(7 526)	-	-	-	41 471	(13 541)
	5210	за 2022 г.	8 999	(3 712)	29 917	-	-	(2 303)	-	-	-	38 916	(6 015)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	6 203	(3 735)	-	-	-	(856)	-	-	-	6 203	(4 591)
	5211	за 2022 г.	6 203	(2 879)	-	-	-	(856)	-	-	-	6 203	(3 735)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	544	(289)	-	-	-	(124)	-	-	-	544	(413)
	5212	за 2022 г.	330	(171)	214	-	-	(118)	-	-	-	544	(289)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	6 520	(1 540)	2 555	-	-	(1 416)	-	-	-	9 075	(2 956)
	5213	за 2022 г.	2 335	(662)	4 185	-	-	(878)	-	-	-	6 520	(1 540)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023 г.	131	(26)	-	-	-	(26)	-	-	-	131	(52)
	5214	за 2022 г.	131	-	-	-	-	(26)	-	-	-	131	(26)
Права пользования активами	5205	за 2023 г.	25 518	(425)	-	-	-	(5 104)	-	-	-	25 518	(5 529)
	5215	за 2022 г.	-	-	25 518	-	-	(425)	-	-	-	25 518	(425)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	1 650	-	(1 650)	-
	5250	за 2022 г.	-	29 917	-	(29 917)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г.	-	214	-	(214)	-
Транспортные средства	5243	за 2023 г.	-	1 650	-	(1 650)	-
	5253	за 2022 г.	-	4 185	-	(4 185)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	25 518	-	(25 518)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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	19 989	25 093	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 647	13 481	13 659
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 _____ Полякова Людмила Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	51 593	-	6 100	-	-	-	15 399	73 092	-
	5311	за 2022 г.	55 005	-	36 512	(29 128)	-	-	(10 796)	51 593	-
в том числе: Участие в УК дочерней компании	5302	за 2023 г.	2 093	-	-	-	-	-	-	2 093	-
	5312	за 2022 г.	-	-	2 093	-	-	-	-	2 093	-
Долгосрочные депозитные счета	5303	за 2023 г.	-	-	6 100	-	-	-	-	6 100	-
	5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные депозитные счета (в валюте)	5304	за 2023 г.	49 500	-	-	-	-	-	15 399	64 899	-
	5314	за 2022 г.	55 005	-	34 419	(29 128)	-	-	(10 796)	49 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	51 593	-	6 100	-	-	-	15 399	73 092	-
	5310	за 2022 г.	55 005	-	36 512	(29 128)	-	-	(10 796)	51 593	-

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) Полякова Людмила Александровна (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	92 749	-	92 749	348 536	(332 322)	-	-	X	108 963	-	108 963
	5420	за 2022 г.	62 380	-	62 380	303 636	273 267	-	-	X	92 749	-	92 749
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	1 409	-	1 409	4 995	(5 372)	-	-	576	1 032	-	1 032
	5421	за 2022 г.	3 363	-	3 363	3 559	(5 513)	-	-	341	1 409	-	1 409
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	90 751	-	90 751	285 833	(297 949)	-	-	14 726	78 635	-	78 635
	5423	за 2022 г.	57 713	-	57 713	271 290	(238 252)	-	-	12 097	90 751	-	90 751
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	31 994	(3 287)	-	-	-	28 707	-	28 707
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	589	-	589	25 714	(25 714)	-	-	-	589	-	589
	5425	за 2022 г.	1 304	-	1 304	28 787	(29 502)	-	-	-	589	-	589
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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 _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	211 071	(4 932)	137 604	-	(141 744)	-	2 089	-	-	-	206 930	(2 842)
	5530	за 2022 г.	158 943	(1 170)	158 253	-	(106 125)	-	(1 170)	-	-	-	211 071	(4 932)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	176 006	(4 932)	107 514	-	(114 573)	-	2 089	-	-	-	168 946	(2 842)
	5531	за 2022 г.	100 966	(1 170)	137 265	-	(62 225)	-	(1 170)	-	-	-	176 006	(4 932)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	15 365	-	8 899	-	(14 791)	-	-	-	-	-	9 473	-
	5532	за 2022 г.	27 582	-	6 466	-	(18 683)	-	-	-	-	-	15 365	-
Прочая	5513	за 2023 г.	19 700	-	21 192	-	(12 380)	-	-	-	-	-	28 511	-
	5533	за 2022 г.	30 395	-	14 522	-	(25 217)	-	-	-	-	-	19 700	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	211 071	(4 932)	137 604	-	(141 744)	-	2 089	X	-	-	206 930	(2 842)
	5520	за 2022 г.	158 943	(1 170)	158 253	-	(106 125)	-	(1 170)	X	-	-	211 071	(4 932)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	45 606	13 636	1 805	(32 727)	-	(28 319)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	45 606	13 636	1 805	(32 727)	-	(28 319)	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	178 591	170 155	47	(110 919)	-	-	-	-	237 874
	5580	за 2022 г.	129 276	116 695	-	(95 699)	-	28 319	-	-	178 591
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	82 102	135 025	-	(68 332)	-	-	-	-	148 795
	5581	за 2022 г.	52 862	68 602	-	(39 362)	-	-	-	-	82 102
авансы полученные	5562	за 2023 г.	23 874	1 427	-	(5 258)	-	-	-	-	20 043
	5582	за 2022 г.	34 673	23 870	-	(34 669)	-	-	-	-	23 874
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	10 678	13 525	-	(10 676)	-	-	-	-	13 527
	5583	за 2022 г.	3 349	10 678	-	(3 349)	-	-	-	-	10 678
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	28 319	7 094	47	(25 949)	-	-	-	-	9 511
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	28 319	-	-	28 319
прочая	5566	за 2023 г.	33 618	13 084	-	(704)	-	-	-	-	45 998
	5586	за 2022 г.	38 392	13 545	-	(18 319)	-	-	-	-	33 618
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	178 591	170 155	47	(110 919)	-	X	-	-	237 874
	5570	за 2022 г.	174 882	130 331	1 805	(128 426)	-	X	-	-	178 591

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	312 372	299 272
Расходы на оплату труда	5620	70 811	55 614
Отчисления на социальные нужды	5630	12 398	9 060
Амортизация	5640	6 833	2 136
Прочие затраты	5650	52 500	37 975
Итого по элементам	5660	454 914	404 057
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(589)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 304
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	454 914	404 772

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 867	7 500	(5 050)	(1 461)	8 856
в том числе:						
Резерв гарантийный/12 месяцев	5701	954	-	-	(98)	856
Резерв на проведение аудита (филиал)	5702	114	40	-	-	154
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2021 год	5703	1 363	-	-	(1 363)	-
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2022 год	5704	774	-	-	-	774
Резерв на оплату отпусков	5705	4 662	6 301	(5 050)	-	5 913
Резерв гарантийный/12-24 месяца/2023 год	5706	-	1 159	-	-	1 159

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	71 095	49 549	59 224
в том числе: Обеспечение участия в торгах на электронных площадках	5811	96	49	744
Банковские гарантии, обеспечение по договорам	5812	70 999	49 500	58 480

Руководитель _____ **Полякова Людмила Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Полякова Людмила Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.