Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОГРЕСС-ЕКБ» за 2023 год.

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с Ограниченной ответственностью «ПРОГРЕСС-ЕКБ» (ИНН 6678095219).

1.2. Юридический адрес: 623700, г. Березовский, пос. ЦОФ 12, оф 23.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 623700, г. Березовский, пос. ЦОФ 12, оф 23.

1.4. Дата государственной регистрации: 24.08.2018г., ОГРН 1186658063240.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Единственным участником и единоличным исполнительным органом Общества является Волков Михаил Сергеевич (доля в уставном капитале составляет - 100%). Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Основной вид деятельности Общества - 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом.

В 2023г. Общество осуществляло деятельность по реализации кабельной арматуры.

1.7. Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023г. составила 8 человек.

1.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34 и др. нормативных актов). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2023г. не возникало.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.2. Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

2.3. Общество осуществляет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н.

Стоимостной лимит для основных средств составляет 100 тыс. рублей и более за инвентарный объект. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и ведется линейным способом.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Общество в конце каждого отчетного периода (года) проверяет основные средства на **обесценение.** На основании инвентаризации основных средств, ППА и капитальных вложений Обществом производится выявление внутренних и внешних признаков обесценения отдельных активов.

При наличии таких признаков определятся **возмещаемая стоимость** каждого отдельного актива, равная наибольшей величине между справедливой стоимостью за вычетом затрат на выбытие или ценностью использования актива.

Так как выкуп предметов аренды не предполагается, то справедливую стоимость за минусом затрат на выбытие определить невозможно. Поэтому в качестве возмещаемой стоимости принимается ценность использования – экономические выгоды, которые Общество может получить от использования актива (п. 20 МСФО (IAS) 36).

Если возмещаемая сумма меньше балансовой стоимости актива, разница и представляет собой убыток от обесценения. Этот убыток учитывается в составе прочих расходов. Результаты проверки основных средств на предмет обесценения фиксируются в акте, который утверждается руководителем организации.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объектам ОС, ППА отражаются отдельно от первоначальной стоимости этих объектов и не изменяют ее.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

2.4. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (*далее по тексту ППА*) отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество», обязательство по аренде – на счете 76.07.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекло или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в ППА и обязательство по аренде, если:

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

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если Общество принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018). Объекты основных средств, полученные по таким договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды (т.е. по оценочной стоимости).

2.5. Операции по учету материально-производственных запасов в Обществе отражаются в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н. В качестве запасов принимаются товары, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности, а также материалы, используемые для управленческих нужд Общества.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019). Учет материалов, предназначенных для передачи в переработку ведется на счете 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону».

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (подп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019, запасы организации подлежат оценке после признания на отчетную дату.

Проверка запасов на обесценение проводится на каждую отчетную дату - последний календарный день периода, за который составляется бухгалтерская отчетность, т.е. 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

Запасы оцениваются организацией:

- сырье и материалы, используемые в производственной деятельности по фактической себестоимости;

- готовая продукция и товары оцениваются по чистой стоимости продажи, т.е. это чистая сумма, которую рассчитывает выручить организация от продажи в ходе обычной деятельности.

Под обесценением запасов следует понимать превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

Если резерв под обесценение создан, то балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом величины этого резерва.

2.6. Предприятие формирует в бухгалтерском учете резервы: под обесценение запасов, по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату предстоящих отпусков формируется Обществом в бухгалтерском и налоговом учете (ст. 324.1 НК РФ). На основании специального расчета (сметы) от 31.12.2022г. процент ежемесячных отчислений в данный резерв в 2023г. составил 8,9 % от суммы фактических расходов на оплату труда за месяц и начисленных с нее страховых взносов. Для целей бухгалтерского учета резерв на оплату отпусков начисляется подобным образом.

2.7. Общество учет расходов по кредитам и займам осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Проценты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов на счете 91.02. Если срок погашения заемных обязательств на 31 декабря отчетного года составляет менее 12 месяцев, то такие обязательства подлежат отражению в балансе, как краткосрочные. Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

2.8. Бухгалтерский учет доходов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности признаются: выручка от реализации товаров (ломов, катодов, кабеля), выручка от реализации готовой продукции (проволоки).

2.9. Бухгалтерский учет расходов в Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходами по обычным видам деятельности признаны расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, которые носят систематический характер.

Прямые расходы, связанные с производством проволоки, учитывается на счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, номенклатурных групп и затрат. Незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует, т.к. Обществом на 31.12.2023г. не осуществляются работы по переработке кабельной продукции.

Коммерческие расходы в течение отчетного периода учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и подлежат списанию на расходы текущего периода (счет 90 «Продажи») и отражаются по строке «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Транспортные расходы, связанные с приобретение товаров отражаются на счете 44 по аналитике «Расходы на доставку», по окончании месяца часть транспортных расходов, которая относится к проданным товарам, списывает в расходы по формуле:

1. Определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце.

2. Определяется стоимость товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка товаров, не реализованных на конец месяца.

3. Рассчитывается средний процент как отношение суммы транспортных расходов (п. 1) к стоимости товаров (п. 2).

4. Определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку товаров, не реализованных на конец месяца, как произведение среднего процента (п. 3) на стоимость остатка товаров на конец месяца.

2.10. Общество при приобретении лома черных и цветных металлов исполняет обязанности налогового агента по уплаты НДС за поставщика в соответствии с п.8 ст. 161 НК РФ

2.11. Учет по налогу на прибыль в организации осуществляется балансовым способом с учетом временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.12. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет более 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - более 5% от суммы всех доходов и расходов Отчета о финансовых результатах.

3. Финансово – хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля отходами и ломом.

тыс. руб.

	2023г.	2022г.
Выручка, всего	**3 473 924**	**4 683 160**
в т.ч. - реализация покупных товаров (лома, катодов, кабеля и пр.)	3 433 439	4 683 160
- производство проволоки	40 484	0

Чистая прибыль составила за 2023г. составила 16 788 тыс. руб. Падение выручки по основному виду деятельности в 2022г. в сравнении с прошлым годом произошло на 25,8 % по причине уменьшения выручки от продаж.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете по методу начисления при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет 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, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могу быть определены.

Расходами по обычным видам деятельности признаны расходы, связанные с осуществлением деятельности связанной с продажей товаров по договорам поставки, которые носят систематический характер.

3.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99) тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

3.3. Социальные показатели, тыс. руб.

Наименование показатель	За 2023 год	За 2022 год
Среднесписочная численность работников, чел.	9	9
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	3 598	3 874
Отчисления на социальные нужды, тыс.руб.	1 089	1 169

3.4. Состав прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты к уплате (стр.2330) – уплаченные проценты по арендным обязательствам	**1462**	**0**
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах):	**36**	**0**
Резерв на оплату отпусков	36	0
Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах), в т.ч.:	**61**	**67**
Расходы на услуги банков	61	67

4. Существенные показатели.

4.1. Основные средства

В разделе «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены права пользования активами по арендованным основным средствам (ППА), учитываемые на счете 01.03. представлена в таблице:

По строке 1150 «Основные средства» ППА отражены по балансовой стоимости (первоначальная стоимость ППА минус накопленная амортизация), что на 31.12.2023г. составляет 27 621 тыс. руб., на 01.01.2023г. основные средства и ППА - отсутствуют.

Расшифровка прав пользования активами по арендованным основным средствам представлена в таблице:

в руб.

Права пользования активами по арендованному имуществу	На 01.01.2023г.	Поступило в 2023г.	Изменение условий аренды в 2023г.	На 31.12.2023г.
Офис г.Березовский, п.ЦОФ,12, офис 23	0	355 951,74		355 951,74
Офис Электриков 11Б, офис 201	0	721 013,51		721 013,51
Складское помещение г.Березовский, пос. ЦОф, 12 (1480 кв.м.)	0	30 815 534,28		30 815 534,28
Итого	**0**	**31 892 499,53**	**0**	**31 892 499,53**

Сумма амортизационных отчислений ППА, учтенная в 2023г. на счете 02.03, отражена в таблице № 6 «Затраты на производство (расходы на продажу) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Общее движение основных средств и незавершенных капитальных вложений, их структура за 2023г. представлены в табличных пояснениях № 2.

Обществом на 31.12.2023г. проведено тестирование на ППА. Внешних и внутренних признаков обесценения ППА не выявлено, поэтому резерв под ППА на 31.12.2023г. не создавался.

4.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость товаров по состоянию на 01.01.2023г. в размере 70 430 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – балансовая стоимость товаров и готовой продукции в размере 114 237 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года была проведена проверка товаров и готовой продукции на обесценение. Чистая стоимость товаров и готовой продукции Общества, учтенных на счете 41 и 43 соответственно, на 31.12.2023г. равна чистой стоимости продажи. Поэтому резерв под обесценение МПЗ Обществом не формировался.

Расшифровка представлена в таблице 4 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. НДС

По строке 1220 «НДС» Обществом на 31.12.2023г. отражена сумма НДС предъявленного поставщиками товаров, не принятая к вычету, в размере 20 175 тыс. руб., отраженная в учете на 19 счете.

Общество при приобретении лома черных и цветных металлов исполняет обязанности налогового агента по уплаты НДС за поставщика в соответствии с п.8 ст. 161 НК РФ.

4.4. Денежные средства.

Остаток средств на расчетных счетах на 01.01.2023г. составил 4 554 455,64 рублей, на 31.12.2023г. - 8 278,20 руб.

4.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность указана в бухгалтерской отчетности за минусом НДС по выданным авансам. Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности, а также дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Расшифровка представлена в таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

4.6. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма расходов будущих периодов на приобретенные неисключительные права компьютерных программ на 01.01.2023г. в размере 55 тыс. руб., на 31.12.2023г. – в размере 33 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность.

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности. В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученных от покупателей, отражаются в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (по Дт 76.АВ).

Расшифровка представлена в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

4.8. Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела пассива баланса «Краткосрочные обязательства» отражена сумма резервов по предстоящим отпускам на 01.01.2023г. – в сумме 162 тыс. руб., на 31.12.2023г. – в сумме 233 тыс. руб.

4.9. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма арендных обязательств Общества (без НДС) за минусом начисленных процентов по аренде на 31.12.2023г. в размере 26 900 тыс. руб. (ФСБУ 25/2018).

Сумма списанных процентов по арендным обязательствам в 2023г. отражена в строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2023г.

Предметы аренды на дату их предоставления Общество признает в качестве права пользования активом (ППА) по фактической стоимости, равной величине первоначальной оценки обязательства по аренде (п. 10, подп. «а» п. 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде равно сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования Обществом принята средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды (п. п. 14, 15 ФСБУ 25/2018), размер данной ставки в 2023г. составляет – 15% годовых.

Расшифровка прочих обязательств по состоянию на 31.12.2023г. по договорам аренды предоставлена в таблице:

В руб.

Наименование арендодателя	**Арендные обязательства**	**Проценты по аренде**	**Оценочное обязательство**	**Списанные проценты в 2023г.**
Итого:	**30 306 456**	**3 406 245**	**26 900 211**	**1 462 343,34**
А	1	2	2 (гр. 1- гр. 2)	3
Махнева Елена Викторовна ИП по договору аренды офиса №23/19 от 01.02.2023г. (сроком до 31.12.2023г.)	449 956	34 868,71	415 087,29	74 805,78
Новоселов Денис Алексеевич ИП по договору аренды офиса 01/04-Н/ПЕ-23 от 01.04.2023 (сроком до 28.02.2024г.)	256 500	22 534,64	233 965,36	31 913,62
Новоселов Денис Алексеевич ИП по договору аренды склада 01/09-Н/ПЕ-23 от 01.09.2023г. (до 31.07.2024г.)	14 800 000	1 674 420,89	13 125 579,11	677 811,97
Еланцев Вадим Юрьевич ИП по договору аренды склада 01/09-Е/ПЕ-23 от 01.09.2023г. (до 31.07.2024г.)	14 800 000	1 674 420,89	13 125 579,11	677 811,97

Все указанные договоры аренды заключены на срок менее 1 года, но с возможностью ежегодного продления, поэтому Обществом принято решение об отражении ППА по арендным обязательствам по каждому указанному договору сроком на 24 месяца начиная от даты заключения договора аренды.

Заключенные договоры аренды не предусматривают предоставление права выкупа.

4.10. Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб. Резервный капитал Общество не формирует. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды в 2023 году. Показатель чистых активов на начало и на конец отчетного года больше величины уставного капитала.

Чистые активы, тыс. руб.		
на 31.12.2023	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2021**
69 710	52 923	34 661

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или

потребности в ликвидации (прекращении) финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в течение 12 месяцев 2023 года.

4.11. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения, указанная по строке 2300 Отчета о финансовых результатах за 2023 год составляет 20 992 тыс. рублей.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и налоговой декларации за 2023 год получена прибыль в размере 20 269 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль организации по строке 2411 Отчета о финансовых результатах (4 054) тыс. руб.

Показатель чистой прибыли за 2023г., отражённый по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», сформирован в размере 16 788 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Вычитаемые временные разницы, тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Обороты 09 сч. за период	
	Дт	Кт
Арендные обязательства	6 061	
Итого	**6 061**	

Налогооблагаемые временные разницы, тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Обороты 77 сч. за период	
	Дт	Кт
Основные средства		5 524
Проценты по арендным обязательствам		681
Итого		**6 205**

4.12. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат (прибыль), полученный в 2023 году составил 16788 тыс. руб.

Наименование показателя	**Сумма, тыс.руб.**	
	2023 г.	**2022 г.**
Прибыль по обычным видам деятельности	**22 479**	**22 893**
Проценты к уплате	(1 462)	
Прочие доходы	36	0
Прочие расходы	(61)	(67)
Прибыль до налогообложения	**20 992**	**22 826**
Налог на прибыль	(4 198)	(4 565)
Прочее	(4)	
Чистая прибыль	**16 788**	18 261
Выплата дивидендов	0	0
Совокупный финансовый результат	**16 788**	**18 261**

5. Движение денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской

отчетности организации и подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

Денежными средствами признаются средства на расчетных счетах в банках. Денежных эквивалентов по состоянию на 01.01.2023г. и 31.12.2023г. у Общества не было. В 2023 году денежных средств, недоступных для использования в деятельности Общества не было.

Движение денежных средств на расчетных счетах Общества за 2023г. представлено в отчете о движении денежных средств.

6. Прекращаемая деятельность

На конец отчетного периода у Общества нет деятельности, признаваемой прекращаемой. Убытка от снижения стоимости активов нет. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

8. Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, проводимая СВО, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. На данный момент, достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов затруднительна к прогнозированию.

Мы оценили также возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Руководство Общества уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности и доступа к финансовым ресурсам.

Претензий от контрагентов на отчетную дату нет. Судебных разбирательств и претензионной работы с участием Общества на отчетную дату нет и в ближайшем будущем не планируется.

9. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Претензий от Контрагентов после отчетной даты не было.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, страновых, финансовых, правовых рисков, рисков ликвидности, а также прочих внутренних и внешних факторов. В целях минимизации возможного негативного эффекта данных рисков

на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, им предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования в отношении следующих видов рисков:

Отраслевые риски

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля отходами и ломом. Деятельность Общества ориентирована в основном на российский рынок, вследствие чего риски Общества на внешних рынках являются несущественными.

Основными рисками, связанными с возможным ухудшением ситуации в отрасли, являются рост стоимости сырья, снижение объемов продаж и рост стоимости услуг сторонних организаций.

Анализируя предыдущие периоды, можно с уверенностью утверждать, что в перспективе планируется увеличение объемов продаж, значительных изменений в составе потребителей не ожидается.

Страновые риски

Риски, связанные со специальной военной операцией, санкционное давление других стран на экономику РФ, могут оказывать влияние на деятельность Общества.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере экономики, международной, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Финансовые риски

Риски изменения процентных ставок:

Изменение процентных ставок потенциально может оказать негативное влияние на Общество. В 2023 году имелась тенденция повышения процентных ставок по кредитам и займам в связи с ростом ставки рефинансирования ЦБ РФ. В текущий момент Общество не намерено привлекать заемные средства.

Правовые риски

Общество в полной мере соблюдает гражданское, налоговое, трудовое законодательство Российской Федерации. Соглашения между участниками сделок выполняются по действующему законодательству, договора оформляются надлежащим образом. Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль и другие.

Таким образом, правовые риски сведены к минимуму.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

11. Обязательства по поручению по состоянию на 31.12.2023 г.

Общество не имеет обеспечений по обязательствам.

12. Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023г.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам. На 01.01.2023г. и на 31.12.2023г. – сомнительные долги отсутствуют.

Общество в 2023г. формирует резервы на предстоящую оплату отпусков. На 01.01.2023г. резерв на оплату отпусков составил на 162 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 233 тыс. руб.

13. Вознаграждение управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входит директор Общества.

Заработная плата, начисленная управленческому персоналу за отчетный период, составила 3 597 тыс. руб. Страховые взносы за отчетный период 1 084 тыс. руб. Удержанный НДФЛ с данных выплат составил 468 тыс. руб.

Выплат по долгосрочным вознаграждениям Общество в 2023 году не производило.

14. Сведения о бенефициаре.

Бенефициарным владельцем Общества является Волков Михаил Сергеевич (ИНН 665904412837, гражданство РФ). Дивиденды бенефициарному владельцу в 2023г. Обществом не начислялись и не выплачивались.

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет судебных разбирательств и иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023г.

16. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Аффилированным лицом, связанным с Обществом является ООО «ИНТЕРМЕТПРОМ» (ИНН 6678040724 КПП 667901001). Общество и Лицо контролируются один и тем же физическим лицом (Волковым М.С.). Доля Волкова М.С. в ООО «ИНТЕРМЕТПРОМ» составляет 100 %. В отчетном периоде хозяйственно-финансовая деятельность указанными лицами отсутствуют.

Аффилированным лицом Общества является директор и единственный участник Общества Волков Михаил Сергеевич. В отчетном периоде ему начислялась заработная плата, размер которой указан в п. 13 пояснительной записки.



Директор ООО «ПРОГРЕСС-ЕКБ» Волков М.С.

Главный бухгалтер Лопатина И. В.

06 марта 2024г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Волков Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	31 892	-	-	(4 271)	-	-	-	31 892	(4 271)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	-	-	1 077	-	-	(419)	-	-	-	1 077	(419)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2023г.	-	-	30 816	-	-	(3 852)	-	-	-	30 816	(3 852)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	31 892	-	(31 892)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Офис Электриков 11Б, офис 201	5241	за 2023г.	-	721	-	(721)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис г.Березовский, п.ЦОФ,12, офис 23	5242	за 2023г.	-	356	-	(356)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Складское помещение г.Березовск, пос. ЦОф, 12 (740 кв.м.)	5243	за 2023г.	-	15 408	-	(15 408)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Складское помещение г.Березовск, пос. ЦОф, 12 (740 кв.м.)	5244	за 2023г.	-	15 408	-	(15 408)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Волков Михаил Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

6 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Волков Михаил Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

6 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 2023г.	70 430	-	70 430	3 594 445	(3 550 637)	-	-	X	114 237	-	114 237
	5420	за 2022г.	75 132	-	75 132	4 655 582	(4 660 284)	-	-	X	70 430	-	70 430
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	48 759	(48 759)	-	-	48 746	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	48 939	(40 134)	-	-	-	8 805	-	8 805
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	70 415	-	70 415	3 424 572	(3 389 575)	-	-	71 084	105 413	-	105 413
	5423	за 2022г.	75 114	-	75 114	4 625 474	(4 630 173)	-	-	153 803	70 415	-	70 415
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	48 939	(48 939)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	15	-	15	23 235	(23 230)	-	-	-	20	-	20
	5426	за 2022г.	18	-	18	30 090	(30 094)	-	-	-	15	-	15
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Волков Михаил Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

6 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	127 467	-	2 207	-	(121 870)	-	-	-	34	-	7 838	-
	5530	за 2022г.	421 628	-	89 724	-	(383 884)	-	-	-	-	-	127 467	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	123 452	-	-	-	(117 822)	-	-	-	-	-	5 631	-
	5531	за 2022г.	417 048	-	89 577	-	(383 172)	-	-	-	-	-	123 452	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	147	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	1	-	147	-	(1)	-	-	-	-	-	147	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 868	-	2 207	-	(3 902)	-	-	-	34	-	2 207	-
	5533	за 2022г.	4 579	-	-	-	(711)	-	-	-	-	-	3 868	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	127 467	-	2 207	-	(121 870)	-	-	X	34	-	7 838	-
	5520	за 2022г.	421 628	-	89 724	-	(383 884)	-	-	X	-	-	127 467	-

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 2023г.	-	30 306	-	(3 406)	-	-	-	-	26 900
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	30 306	-	(3 406)	-	-	-	-	26 900
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	166 719	71 111	-	(164 937)	-	-	34	-	72 927
	5580	за 2022г.	490 425	130 924	-	(454 630)	-	-	-	-	166 719
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	164 839	70 994	-	(163 569)	-	-	-	-	72 263
	5581	за 2022г.	468 199	130 876	-	(434 236)	-	-	-	-	164 839
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	16 366	-	-	(16 367)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 418	88	-	(994)	-	-	34	-	545
	5583	за 2022г.	5 379	21	-	(3 982)	-	-	-	-	1 418
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	313	-	-	(313)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	313	-	-	-	-	-	-	-	313
прочая	5566	за 2023г.	149	30	-	(60)	-	-	-	-	119
	5586	за 2022г.	168	27	-	(45)	-	-	-	-	149
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	166 719	101 417	-	(168 343)	-	X	34	-	99 827
	5570	за 2022г.	490 425	130 924	-	(454 630)	-	X	-	-	166 719

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Волков Михаил Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 684	3 874
Отчисления на социальные нужды	5630	1 105	1 169
Амортизация	5640	4 271	-
Прочие затраты	5650	14 170	25 051
Итого по элементам	5660	23 230	30 094
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 428 215	4 630 173
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 451 445	4 660 267

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

Руководитель _____ **Волков Михаил Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 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	162	404	(298)	(36)	233
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	162	404	(298)	(36)	232

Руководитель _____ Волков Михаил Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ **Волков Михаил Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) Волков Михаил Сергеевич (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.