## Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| **На 31 декабря 2021 г.** | | | | |
| **АКТИВ** | | | | |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Основные средства | 1150 | 229 | 208 | 436 |
| **Итого по разделу I** | **1100** | **3 549** | **208** | **3 757** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **203 742** | **208** | **203 950** |
| **ПАССИВ** | | | | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 149 671 | 208 | 149 879 |
| **Итого по разделу III** | **1300** | **149 691** | **208** | **149 899** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **203 742** | **208** | **203 950** |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «НКЦ «ЛАБТЕСТ» за 2023 год**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Научно-коммерческий центр «ЛАБТЕСТ» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 07.07.2011.

Свидетельство о госрегистрации № 012412272, ОГРН 1117746535390.

ИНН - 7703747350, КПП - 772501001

Юридический адрес: 119071, г. Москва, Ленинский пр-кт, дом № 19, строение 1, этаж 1, помещение III, комната 11.

Уставный капитал организации: увеличен 18.05.2022 г. до 100000 (ста тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо Каменщиков Александр Евгеньевич.

Исполнительный орган: директор Каменщиков Александр Евгеньевич.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 2 46.9.

Предметом деятельности является торговля оптовая научным и аналитическим оборудованием для исследования состава и свойств материалов.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество применяет основную систему налогообложения.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Сведения о бенефициарном владельце**

Участником и бенефициаром ООО «НКЦ «ЛАБТЕСТ» является Каменщиков Александр Евгеньевич (100 % Уставного капитала).

**3. Информация об аффилированных лицах**

Каменщиков Александр Евгеньевич – учредитель и директор, является собственником и директором ООО «ЛАБТЕСТ» ИНН 7703544007

Каменщикова Нинель Аркадьевна – главный бухгалтер, является собственником ООО «Аналит Экспресс» ИНН 7703661310.

За 2023 г. директором получены доходы 5 091 620,04 руб., в т.ч. премия 2 363 458,50 руб.

Дивиденды были начислены в размере 4 597 701,00 руб. и выплачены до 31.12.2023 г.

Страховые взносы начислены в сумме 344 460,32 руб., НДФЛ удержан в сумме 650 000,00 руб.

## 4. Сведения о связанных сторонах

| Связанная сторона | Вид операции | Обьем операции в 2023, руб. | Сальдо на 31.12.2023, руб. | Обьем операции в 2022, руб. | Сальдо на 31.12.2022, руб. |
|---|---|---|---|---|---|
| **ООО «ЛАБТЕСТ»** | Реализация товаров по Договору № НКЦ-0522/13 от 22.05.2013 | 4 989 893,14 | | 1 393 995,14 | |
| | Поступление товаров по Договору № ЛТ-120718/25 от 12.07.2012 | | | 67 598,24 | |
| **ООО «Аналит Экспресс»** | Реализация товаров по Договору № НКЦ-190827 от 01.07.2019 и Договор № НКЦ-1001/12 от 01.10.12 | 28 324 190,81 | Дебиторская задолженность 262 854,90 | 12 177 861,93 | |
| | Поступление товаров по Договору № АЭ-120228 от 28.02.12 | 7 345 498,67 | Кредиторская задолженность 229 502,13 | 3 821 974,45 | |

## 5. Основные положения учетной политики

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход осуществлен в упрощенном порядке. Выбранный лимит стоимости ОС - 100000 руб. Балансовая стоимость объектов ОС ниже лимита списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль (стр. 5287 в таблице 2.4 Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Пересмотрены СПИ и ликвидационная стоимость ОС, балансовая стоимость которых равна 0, и произведена в межотчетный период 31.12.2021 после реформации баланса корректировка балансовой стоимости с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (Таблица «Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики»). Учет ОС стоимостью ниже лимита ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Стоимость ОС погашается линейным способом.

С 2022 Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Стоимость НМА погашается линейным способом. Срок полезного использования установлен исходя из ожидаемого срока использования.

С 2022 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество является арендатором, предметом аренды являются офисные помещения, арендодатель – ООО «РЭВЕНЮ ЭСТЭЙТ», договор

аренды № 57/2022 от 01.03.2022 и договор аренды № 153/2023 от 01.08.2023 сроком на 11 месяцев с последующей бессрочной пролонгацией (стоимость арендованных офисных помещений отражена на забалансовом счете 001, стр. 5283 в таблице 2.4 Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Т.к. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». В целях обеспечения сохранности данных активов при эксплуатации организован контроль за их движением. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Для формирования стоимости импортного товара к счету 41 открыт субсчет 41.04, на котором помимо договорной цены собираются затраты (транспортные расходы, таможенные платежи и сборы, услуги таможенного брокера, услуги хранения груза).

Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44, полностью списываются в дебет счета 90 по окончании отчетного месяца.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Для отражения с 2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 «Единый налоговый платеж». Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы в СФР».

Организация в 2023 г имеет право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности, поэтому не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

**6. Пояснения к статьям баланса**

- **Нематериальные активы**

  НМА организации – это СУБД «Спецпоставка» и программы к ней, интернет-сайт, незаконченные операции по приобретению НМА (создание товарного знака). Расшифровка информации о нематериальных активах приводится в таблицах 1.1 – 1.5 Пояснения 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- **Основные средства**

ОС организации – это Автомобиль Opel Astra и демо-оборудование для демонстрационных целей. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, - офисные помещения. Расшифровка информации об ОС приводится в таблицах 2.1 – 2.4 Пояснения 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- **Запасы**

Запасы организации включают материалы (инвентарь и хозяйственные принадлежности, топливо, рекламные материалы), товары для перепродажи на складе и товары отгруженные. Расшифровка информации о запасах приводится в таблицах 4.1 – 4.2 Пояснения 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Расшифровка информации о составе и движении дебиторской и кредиторской задолженности приводится в таблицах 5.1 – 5.4 Пояснения 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Там же раскрыта информация о просроченной дебиторской задолженности (дополнительная информация в разделе 9 данной записки); о краткосрочном займе, полученном от организации; о долгосрочном займе от учредителя.

- **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражают размещение денежных средств организации на депозитных счетах банка.

- **Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы отражают расходы на декларации соответствия на продукцию, неисключительные права на использования программ.

- **Обеспечения обязательств**

Обеспечения обязательств отражают полученные и выданные банковские гарантии (таблица 8 Пояснения 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

.

**7. Основные показатели деятельности организации за 2022 год:**

- Выручка от реализации покупных товаров - 560 967 777,04 руб.
- Выручка от реализации работ, услуг - 11 090 977,28 руб.
- Себестоимость продаж – 347 454 320,50 руб.
- Коммерческие и управленческие расходы – 86 464 878,11руб.
- Прочие доходы – 6 111 045,25 руб.
- Чистая прибыль – 113 395 889,32 руб.

Состав основных расходов на продажу:

- Аренда помещений: 3 967 850,56 руб.
- Амортизация ОС и НМА: 4 137 308,59 руб.
- Оплата труда: 43 009 232,93 руб.
- Командировочные расходы: 6 489 332,84 руб.
- Отчисления на социальные нужды: 6 949 385,61 руб.
- Участие в выставках и семинарах: 3 371 627,97 руб.
- Рекламные расходы: 2 220 511,18 руб.
- Агентские услуги и услуги комиссионеров: 5 419 220,87 руб.

**8. Труд и заработная плата.**

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 отсутствует.
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года - 15 человек.
Текучесть кадров в отчетном периоде составляет 12,66 %.
Среднемесячная зарплата – 188 855,29 руб.

**9. Оценочные обязательства и резервы**

Оценочное обязательство на резерв по неиспользованным ежегодным отпускам работников и страховым взносам на обязательства на 2023 г. не формируется.
Условные факты хозяйственной деятельности, условные активы и обязательства не установлены.
Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 16 601 124,08 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

1) ЗАО КЛФЗ в сумме 70 000,00 руб.
2) В связи с невозможностью осуществить репатриацию выданных валютных авансов вследствие санкций, введенных недружественными иностранными государствами, возникла ничем не обеспеченная задолженность иностранных фирм в сумме 16 531 124,08 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

**10. Информация о межотчетных корректировках 31.12.2021 после реформации баланса.**

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовая стоимость объектов ОС ниже лимита списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль. Также сделана корректировка балансовой стоимости автомобиля, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

**11. События после отчетной даты.**

В феврале 2024 китайские банки ужесточили требования к платежам из-за угрозы вторичных санкций США. Результатом является образование кредиторской задолженности по товарам, полученным в 2023 г и временная невозможность платежей китайским поставщикам. Оценить влияние этих событий в настоящее время не представляется возможным.

Заработная плата выплачивается в полном объеме и своевременно, сокращение работников не планируется.

Судебные иски к контрагентам отсутствуют. Судебный иск АО «СУЭК-Красноярск» от 18.12.2023 к Обществу на уплату штрафной неустойки по договору поставки в сумме 1 242 700,24 руб. будет оспорен в суде в мае 2024 г.

Общество не имеет никаких планов по прекращению деятельности.

Директор ООО «НКЦ «ЛАБТЕСТ» Каменщиков А.Е.

01.04.2024

# 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. | 8 328 | (5 831) | 150 | - | - | (828) | - | - | - | 8 477 | (6 659) |
| | 5110 | за 2022г. | 8 328 | (5 007) | - | - | - | (824) | - | - | - | 8 328 | (5 831) |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5101 | за 2023г. | - | - | 150 | - | - | (4) | - | - | - | 150 | (4) |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | за 2023г. | 8 328 | (5 831) | - | - | - | (824) | - | - | - | 8 328 | (6 655) |
| | 5112 | за 2022г. | 8 328 | (5 007) | - | - | - | (824) | - | - | - | 8 328 | (5 831) |

### 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 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 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. | 46 | 104 | - | (150) | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | 46 | - | - | 46 |
| в том числе: Товарный знак ЛАБТЕСТ | 5181 | за 2023г. | 46 | 104 | - | (150) | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | 46 | - | - | 46 |

Руководитель _____ Каменщиков Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 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. | 585 | (165) | 18 851 | - | - | (3 309) | - | - | - | 19 436 | (3 475) |
| | 5210 | за 2022г. | 585 | (148) | - | - | - | (17) | - | - | - | 585 | (165) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023г. | 585 | (165) | 18 851 | - | - | (3 309) | - | - | - | 19 436 | (3 475) |
| | 5211 | за 2022г. | 585 | (148) | - | - | - | (17) | - | - | - | 585 | (165) |
| 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. | - | 18 851 | - | (18 851) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Рециркуляционная баня 7 л (-20 - 200С) | 5241 | за 2023г. | - | 271 | - | (271) | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Микроболометр IR113 | 5242 | за 2023г. | - | 216 | - | (216) | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Спектрометр рентгено-флуоресцентный энерго-дисперсионный P-Metrix, модель P-Metrix SDD в комплекте | 5243 | за 2023г. | - | 2 066 | - | (2 066) | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Весы эл. лабораторные CAUX-120 | 5244 | за 2023г. | - | 111 | - | (111) | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Спектрометр энерго-дисперсионный Ex-Calibur | 5245 | за 2023г. | - | 2 550 | - | (2 550) | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Гомогенизатор высокого давления в комплекте с принадлежностями | 5246 | за 2023г. | - | 1 258 | - | (1 258) | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Система очистки кислот 4000 мл в комплекте с принадлежностями | 5247 | за 2023г. | - | 731 | - | (731) | - |
| | 5257 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Вискозиметр first RM | 5248 | за 2023г. | - | 146 | - | (146) | - |
| | 5258 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Анализатор общего органического углерода Lotix (комплект) | 5249 | за 2023г. | - | 1 191 | - | (1 191) | - |
| | 5259 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Атомно-эмиссионный спектрометр EXPEC 6500 в комплекте с принадлежностями | | за 2023г. | - | 8 511 | - | (8 511) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Hydra II C. Автоматический универсальный анализатор ртути с автосамплером в комплекте с принадлежнос | | за 2023г. | - | 1 017 | - | (1 017) | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Двухлучевой спектрофотометр исследовательского класса UV2600 | | за 2023г. | - | 783 | - | (783) | - |
| | | 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 | 20 923 | 18 301 | 14 385 |
| 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 | - | - | 229 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Каменщиков Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 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. | 53 752 | - | 53 752 | 620 164 | (604 148) | - | - | X | 69 767 | - | 69 767 |
| | 5420 | за 2022г. | 42 271 | - | 42 271 | 224 636 | (213 155) | - | - | X | 53 752 | - | 53 752 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 350 | - | 350 | 2 225 | (2 121) | - | - | 681 | 454 | - | 454 |
| | 5421 | за 2022г. | 302 | - | 302 | 1 313 | (1 264) | - | - | 320 | 350 | - | 350 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 50 672 | - | 50 672 | 383 031 | (370 174) | - | - | 641 398 | 63 528 | - | 63 528 |
| | 5423 | за 2022г. | 41 970 | - | 41 970 | 128 729 | (120 027) | - | - | 248 323 | 50 672 | - | 50 672 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | 2 730 | - | 2 730 | 148 443 | (145 388) | - | - | - | 5 785 | - | 5 785 |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | 42 341 | (39 611) | - | - | - | 2 730 | - | 2 730 |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | 86 465 | (86 465) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | 52 253 | (52 253) | - | - | - | - | - | - |
| | 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 _____ Каменщиков Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 64 163 | (16 601) | 34 509 | - | (44 160) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5530 | за 2022г. | 61 258 | (70) | 57 484 | 348 | (55 138) | - | - | - | - | - | 54 511 | (16 601) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 13 852 | (70) | 2 472 | - | (13 774) | - | - | - | 121 | 90 | 64 163 | (16 601) |
| | 5531 | за 2022г. | 31 915 | (70) | 13 774 | - | (31 837) | - | - | - | - | - | 2 550 | (70) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 47 278 | (16 531) | 26 610 | - | (29 599) | - | - | - | - | - | 13 852 | (70) |
| | 5532 | за 2022г. | 26 565 | - | 42 213 | - | (21 500) | - | - | - | - | - | 44 289 | (16 531) |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 3 033 | - | 5 427 | - | (787) | - | - | - | - | - | 47 278 | (16 531) |
| | 5533 | за 2022г. | 2 777 | - | 1 498 | 348 | (1 801) | - | - | - | - | - | 7 672 | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 121 | 90 | 3 033 | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 64 163 | (16 601) | 34 509 | - | (44 160) | - | - | X | X | X | - | - |
| | 5520 | за 2022г. | 61 258 | (70) | 57 484 | 348 | (55 138) | - | - | X | 121 | 90 | 54 511 | (16 601) |
| | | | | | | | | | | | | | 64 163 | (16 601) |

## 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 76 384 | 121 956 | 1 | (65 270) | - | - | X | X | - |
| | 5580 | за 2022г. | 54 051 | 59 553 | 12 | (37 442) | - | - | - | - | 133 071 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 1 008 | 53 323 | - | (13) | - | - | 121 | 90 | 76 384 |
| | 5581 | за 2022г. | 470 | 934 | - | (397) | - | - | - | - | 54 318 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 56 509 | 62 278 | - | (56 189) | - | - | - | - | 1 008 |
| | 5582 | за 2022г. | 34 649 | 56 113 | - | (34 253) | - | - | - | - | 62 598 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 18 732 | 6 352 | 1 | (8 935) | - | - | - | - | 56 509 |
| | 5583 | за 2022г. | 18 929 | 2 403 | 12 | (2 792) | - | - | - | - | 16 150 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | 90 | 90 | 18 732 |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 135 | 2 | - | (133) | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2022г. | 3 | 102 | - | - | - | - | - | - | 4 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | 31 | - | 135 |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 76 384 | 121 956 | 1 | (65 270) | - | X | - | - | 133 071 |
| | 5570 | за 2022г. | 54 051 | 59 553 | 12 | (37 442) | - | X | 121 | 90 | 76 384 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) Каменщиков Александр Евгеньевич (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | 6 028 | 8 100 | 12 646 |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 6 028 | 8 679 | 12 697 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Каменщиков Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.