Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ККС Интер Фуд» за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
3.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*8*
4.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*8*
5.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*9*
6.	*ЗАПАСЫ*	*9*
7.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*10*
8.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*11*
9.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*11*
10.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
11.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*11*
12.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*12*
13.	*ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ*	*13*
14.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*13*
15.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*14*
16.	*ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*16*
17.	*ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ*	*17*
18.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*17*
19.	*РИСКИ*	*18*
20.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА*	*19*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ККС Интер Фуд» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ККС Интер Фуд» (далее также «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ККС Интер Фуд».

Сокращенное наименование: ООО «ККС Интер Фуд».

ИНН/КПП 7715978930/771501001

Адрес местонахождения: 127106, Москва, Гостиничная ул., дом 9, эт. 3, пом. VII, ком. 32

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности *[п. 31 ПБУ 4/99]*:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD);
- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 112 человек (в 2022 году – 112 человек).

Единоличным органом Общества является Генеральный директор

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу:

- **офис** - 127106, Москва, Гостиничная ул., дом 9, по договорам аренды нежилого помещения, в целях использования его под офис:
  - КИФ/2-2023.1 от 31.10.2023 срок аренды 11 месяцев
  - КИФ/3-2023 от 31.10.2023 срок аренды 11 месяцев
  - КИФ/1-2024 от 27.12.2023 срок аренды 11 месяцев
  - 338-07/2023 от 01.07.2023 срок аренды 11 месяцев
- **склад** - 127521, Москва г, Марьиной Рощи 8-й проезд, дом № 30, строение 4, этаж 1, 2, по договору аренды № 06-08-23 от 01.08.2023

Дочерних обществ ООО «ККС Интер Фуд» не имеет.

В соответствии с выпиской ЕГРН: участниками ООО «ККС Интер Фуд» являются- Грузинов Андрей Борисович – с 50 % долей уставного капитала и Харченко Владимир Николаевич с 50% долей уставного капитала. Однако, ООО «ККС Интер Фуд» располагает следующими сведениями:

Харченко Владимир Николаевич – передал свою долю (50% доли участия в уставном капитале) Харченко Елизавете Александровне в соответствии с решением от «05» августа 2022г. Коптевского районного суда города Москвы по гр. делу №02-1497/2022 в результате раздела совместно нажитого имущества супругов.

Харченко Елизавета Александровна – получившая право на владение 50% доли участия в уставном капитале в соответствии решением от «05» августа 2022 г. Коптевского районного суда города Москвы по гр. делу №02-1497/2022 в результате раздела совместно нажитого имущества супругов, данные в ЕГРЮЛ о себе как об Участнике ООО «ККС Интер Фуд» до настоящего момента не внесла.

Зарегистрировано Обособленное подразделение ООО «ККС Интер Фуд» по месту нахождения склада.

Общество не ведет деятельности, требующей лицензирования.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5% от статьи отчетности.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

В соответствии с разделом II ФСБУ 6/2020 «Оценка» основные средства признаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам (п. 33, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит основных средств:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" вне зависимости от их стоимости.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе инвестиционных активов.

Объекты аренды

В соответствии с п. 10 ФСБУ 24/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество признает право пользования активом (ППА) на дату предоставления предмета аренды. Одновременно Общество признает обязательство по аренде.

ППА отражается на счете 01 «Основные средства»

В соответствии с п. 13 – 15 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ППА признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость включает:

- первоначальную оценку обязательства по аренде (сумма приведенной (дисконтированной) стоимости будущих арендных платежей);
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора на приведение предмета аренды в состояние, пригодное для использования;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного ликвидационного обязательства.

В соответствии с п. 17 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» стоимость ППА погашается посредством амортизации.

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

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

В соответствии с п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы Общества учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:

- по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В течение отчетного периода Общество не передавала в залог запасы.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Дебиторская задолженность

Организацией создаются резервы по сомнительной дебиторской задолженности в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров и продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работ, услуг, продукции в целом.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Организация не вела в отчетном периоде розничную торговлю.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков относятся на сч. 97 «Расходы будущих периодов».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетном периоде Общество не получало.

В отчетном периоде в стоимость инвестиционного актива не включались проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Фактов неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора в течение отчетного периода не было.

Дополнительные расходы по займам относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся паи, акции, доли в уставном капитале других организаций, ценные бумаги, займы процентные выданные, денежные средства на срочных депозитных счетах.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Отражение денежных потоков

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются:
а) поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг за минусом НДС;
б) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги за минусом НДС;
в) платежи в связи с оплатой труда работников включают в себя НДФЛ и страховые взносы.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Величины денежных потоков в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу на дату совершения операции.

Денежные средства на банковских счетах (банковских вкладах), выраженные в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ на отчетную дату.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в бухгалтерской отчетности отражается по курсу ЦБ на 31.12.2023 г.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2023 год утверждена Приказом №106 от 31 декабря 2021 года.

С 1 января 2023 г. введена новая схема налоговых платежей с использованием единого налогового счета утверждена Приказом № 58 от 31.12.2022.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2024 год), кроме изменений в связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н. и новой редакцией ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (01.01.2024).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие нематериальных активов приведено в таблице ниже.

Остаточная стоимость нематериальных активов в Обществе по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2021 года – 0 тыс. руб., 31 декабря 2022 года – 0 тыс. руб.)

Перечень нематериальных активов:

Наименование	Стоимость НМА на 01.01.2023, руб.	Поступление за 2023 год, руб.	Амортизация, руб.
Программное обеспечение "Формирование спецификации"	110 000,00		110 000,00

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице ниже.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 5 794 тыс. руб. (31 декабря 2021 года - 2 708 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 5 925 тыс. руб.).

группы учета ОС	*срок полезного использования*
Офисное оборудование	*от 1 года до 5 лет*
Транспортные средства	*от 3 до 7 лет*

Основные средства	Стоимость ОС на 01.01.2023, руб.	Приход за период, руб.	Расход за период, руб.	Стоимость ОС на 31.12.2023, руб.	Амортизация, руб.
Офисное оборудование	***1 565 496,24***	***574 648,80***	***0,00***	***2 140 145,04***	***460 882,14***
Аудиосистема EOS/HD с 7 наушниками (C40000-7-HS3-D-EU) двухлинейная комплект (Трейд-ин)		428 588,80		428 588,80	28 104,20
Базовая станция G29124-6CFA12 на 2 линии 6200_ (Подменный фонд)	121 112,87			121 112,87	9 148,88
Базовая станция G29124-6CFA12 на 2 линии 6200_ 2(Подменный фонд)	128 823,76			128 823,76	6 142,76
Источник бесперебойного питания Eaton 9130 5000 Hardwire	118 549,58			118 549,58	84 132,16
Кондиционер MDV к MDOAG-18HFN8/MDSAL-18HRFN8		146 060,00		146 060,00	11 842,71
Профессиональный дисплей :46" Samsung OH46F_ (Подменный фонд)	215 250,00			215 250,00	
Сервер в сборе 2U Intel R2312WTTYS(1xIntel Xeon E5-2603V3,16Gb ОЗУ,2xHDD SSD 180Gb, 4xHDD 4Tb)	189 093,31			189 093,31	139 039,09
Сетевое хранилище (thtcus №8850 8X3.5 SATA, 4Gb) СПб	132 191,67			132 191,67	78 113,36
Система пожарной сигнализации	184 722,63			184 722,63	33 585,86
Система пожарной сигнализации склад 38	475 752,42			475 752,42	70 773,12
Транспортные средства	***6 259 547,01***	***0,00***	***0,00***	***6 259 547,01***	***2 144 426,23***
Автомобиль Lada Largus, FS025L, VIN XTAFS025LN1444185, цвет белый, год выпуска 2021	858 333,33			858 333,33	328 472,22
Автомобиль Lada Largus, белый, VIN XTAFS035LL1269363	544 166,67			544 166,67	139 017,87
Автомобиль Lada Largus, белый, VIN XTAFS035LK1218363	838 883,35			838 883,35	299 441,13
Автомобиль LADA VESTA VIN XTAGFK440NY601463	886 583,33			886 583,33	276 249,80

Автомобиль Peugeot Boxer VIN VF3YATMFB12R14282, цвет белый, год выпуска 2020	2 171 586,67			2 171 586,67	963 406,57
Погрузчик дизельный Jungheinrich DFG 320 330ZZ	595 570,34			595 570,34	60 462,96
Штабелер электрический самоходный Jungheinrich EJC M10 h3 3300mm Li-Ion № FN969882	364 423,32			364 423,32	77 375,68
Итого	**7 825 043,25**	**574 648,80**	**0,00**	**8 399 692,05**	**2 605 308,37**

Объекты основных средств, полученный в аренду на 31 декабря 2023 г.

№ п/п	Контрагенты	Наименование	Сумма
1.	АО "АРЗ-5"	Склад Марьина Роща	15 863 484,70
2.	АО "ВОСТОК-6"	Офис Гостиничная ул., д.9 (216,07 кв.м)	2 856 097,83
3.	ИП Грузинов Андрей Борисович	Офис Гостиничная ул, д.9, эт.3, пом.VII (213,5 кв.м)	6 019 675.49
4.	ИП Харченко Владимир Николаевич	Офис Гостиничная ул, д.9 (117,5 кв.м.)	3 312 936.16
5.	ИП Харченко Елизавета Александровна	Офис Гостиничная ул., д.9 (301,7 кв.м)	8 506 492,25
	Итого		**36 558 686,43**

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Сумма финансовых вложений составила по состоянию на:

- 31 декабря 2023 года – 243 788 тыс. руб. (237 788 тыс. руб. – депозиты, 6 000 тыс. руб. – займы);
- 31 декабря 2022 года – 148 000 тыс. руб. (142 000 тыс. руб. – депозиты, 6 000 тыс. руб. – займы);
- 31 декабря 2021 года – 26 000 тыс. руб. (26 000 тыс. руб. – депозиты, 2 600 тыс. руб. – займы).

Депозиты

Депозитные счета	Остаток на 01.01.2023, тыс. руб.	Размещение депозита за период, тыс. руб.	Возврат депозита за период, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Депозитный АТБ, руб.		74 500 000,00	62 500 000,00	12 000 000,00
Депозитный Сбербанк, руб.	16 000,00	275 000 000,00	275 000 000,00	16 000,00
Депозитный ВТБ, руб.	126 000,00	2 040 291 500,00	1 956 503 200,00	209 788 300,00
Депозитный СПБ, руб.		43 700 000,00	43 700 000,00	

Предоставленные займы

Организация	Срок	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
АО «ККС» Договор займа № ИФ/22-331/3 от 28.11.2022	20.10.2024	7 %	6 000,00

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений так как финансовые вложения, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствует рыночной стоимости.

6. ЗАПАСЫ

В запасы Общества входят материалы, готовая продукция и покупные товары.
Авансы, выданные поставщикам, отображаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности и в п. 7 «Дебиторская задолженность» пояснительной записки отражены обособленно.
Информация о наличии запасов приведена в таблице

Дата	Материалы, тыс. руб.	Готовая продукция, тыс. руб.	Покупные товары, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
31 декабря 2023 года	259,58	6 516,05	280 582,81	287 358
31 декабря 2022 года	6 583,27	10 372,31	327 983,04	344 939
31 декабря 2021 года	214,08	12 234,26	710 275,37	722 724

В 2023 г. перед составлением отчетности осуществлялась проверка запасов на обесценение. По итогам сформирован резервов под обесценение запасов в сумме 1 707 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма дебиторской задолженности составила 254 277 тыс. рублей. (31 декабря 2022 года - 243 038 тыс. рублей, 31 декабря 2021 года - 724 769 тыс. рублей).

Обязательства в условных единицах отражены в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023.

Дебиторская задолженность состоит:

- Авансы, выданные поставщикам – 80 072 тыс. руб.
- Задолженность покупателей – 152 673 тыс. руб.
- Перечислено в бюджет – 21 532 тыс. руб.

Крупные дебиторы:

№ п/п	Контрагенты	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
	Покупатели	
1.	ООО «Система ПБО»	71 556
2.	АО «ККС»	50 118
3.	ООО «СПП»	16 439
4.	ООО "КОМПЬЮТЕРНО-КАССОВЫЕ СИСТЕМЫ УКРАИНА"	8 902
5.	ООО «ДВРП»	2 406
6.	ТОО «Компьютерно-Кассовые Системы»	2 202
	Поставщики	
7.	EZHOU FEICHUANG NETWORK TECHNOLOGY CO.,LTD	67 874
8.	ТОО "IFA (Inter Food Asia)"	1 938
9.	ООО "ПК АЛЛЕГРИ"	1 575
10.	АО «АРЗ-5»	1 349
11.	ООО «ПРОФМОНТАЖ»	800
12.	ООО "ТПК МАКСИЛОТ"	708

Основную долю в дебиторской задолженности составляет долг ООО «Система ПБО» (71 556 тыс. руб.).

Данный клиент является нашим постоянным и основным покупателем. По условиям договора оплата производится в течение 30 дней с даты предоставления документов (Счет, УПД). Но на практике этот срок начинается с момента согласования/подтверждения клиентом документов, процесс согласования занимает в среднем 30-45 дней. С клиентом работаем уже более 10 лет, за это время все счета в конечном итоге оплачиваются. За 2023 год клиенту отгружено товаров и оказано услуг на сумму 863 824 тыс. руб., а оплат поступило на сумму 904 711 тыс. руб. Также клиентом перечислен аванс за поставку по другим заказам товара в размере 324 926 тыс. руб. (учтено в кредиторской задолженности). Исходя из этого задолженность ООО «Система ПБО» не считаем сомнительной.

Дебиторская задолженность EZHOU FEICHUANG NETWORK TECHNOLOGY CO.,LTD возникла в декабре 2023 в следствии внесения предоплаты по заказам, поставка которых согласно контракта ожидается до конца апреля 2024 года. Исходя из этого задолженность не считаем сомнительной.

Значительную долю дебиторской задолженности составляет дол АО «ККС» (50 118 тыс. руб.). С клиентом работаем более 10 лет. В течение этого периода клиент платил нам исправно в срок, согласно договора и соглашений к нему. По условиям договора оплата производится в течение 180 дней с даты отгрузки. За 2023 год клиенту отгружено товара на сумму 16 212 тыс. руб. и поступило оплат на сумму 9 029 тыс. руб. В настоящий момент с клиентом подписано соглашение, в котором установлен график погашения сложившейся задолженности. Учитывая это задолженность не считаем сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

По контрагентам ООО «СПП», ООО «ДВРП», ООО «Система ПБО» имеются расхождения по остаткам взаиморасчетов на 31.12.2023 года расшифровка в Приложении № 1 к пояснительной записке. Указанные покупатели провели, предоставленные нами УПД не в полном объеме и предоставили нам подписанные акты расхождений. Остаток задолженности соответствует действительности и подтвержден первичными документами, подписанными покупателями. Нами все операции (реализация товаров и услуг) проведены в 2023 г., т.к. считаем, что товары и работы поставлены и выполнены полностью в 2023 году. Претензий со стороны контрагентов на 31.12.2023 г. нет. И поэтому возникает налоговая база для уплаты НДС и налога на прибыль.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают в себя остатки на рублевых и валютных счетах. По состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 171 094 тыс. рублей. (на рублевых счетах – 2 115 тыс. руб., на валютных – 168 979 тыс. руб. (13 436 тыс. юань)) (Курс CNY на 31.12.2023 – 12,5762 руб.)

- на 31 декабря 2022 года составляют 29 600 тыс. рублей. (на рублевых счетах – 1 486 тыс. руб., на валютных – 28 114 тыс. руб. (399,7 тыс. дол.)) (Курс USD на 31.12.2022 – 70,3375 руб.)
- на 31 декабря 2021 года составляют 74 933 тыс. рублей. (на рублевых счетах – 2 764 тыс. руб., на валютных – 72 169 тыс. руб. (914 тыс. дол., 50 тыс. евро)) (Курс USD на 31.12.2021 – 74,2926 руб.; EUR – 84,0695 руб.)

Остатки денежных средств на валютных счетах отражены в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов уставный капитал Общества составлял 39 тыс. рублей.
На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов у Общества 2 (два) участника:

- Грузинов Андрей Борисович, владеющий долей в размере 50 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 19 500 рублей 00 копеек;
- Харченко Владимир Николаевич, владеющий долей в размере 50 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 19 500 рублей 00 копеек.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма заемных средств составляет – 10 740 тыс. руб. (7 189 тыс. руб. – тело займа, 3 551 тыс. руб. – проценты по займу) (31 декабря 2022 года – 12 478 тыс. руб., 31 декабря 2021 года – 11 852 тыс. руб.).

Информация о полученных займах раскрыта в Таблице ниже:

Контрагент/ договор		Срок	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
ООО «Интеллектуальные Системы»				
Договор займа 01-З/19 от 01.02.2019	Займ	31.01.2024		6 800
	Проценты по займу		7 %	2 248
Договор займа 05-З/2018 от 09.07.2018	Займ	07.07.2024		389
	Проценты по займу		7 %	1 303
Итого				**10 740**

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма кредиторской задолженности составила 485 889 тыс. рублей. (31 декабря 2022 года - 311 150 тыс. рублей., 31 декабря 2021 года - 1 065 793 тыс. рублей.).

Обязательства в условных единицах отражены в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023.

Основными кредиторами являются:

№ п/п	Контрагенты	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
	Покупатели	
1.	ООО «СИСТЕМА ПБО»	324 926
2.	ООО «РАЗВИТИЕ РОСТ»	63
3.	ООО «СПП»	2
	Поставщики	
4.	ООО «Интеллектуальные Системы»	139 977
5.	COATES SIGNCO PTY LTD	11 180
6.	HME HOSPITALITY AND SPECIALTY COMMU	7 800
7.	ООО «ТЕРМОПЛАН»	963
8.	ООО "МЭЙДЖОР ЭКСПРЕСС"	559

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. 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) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2020 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

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 (включая коммерческие и управленческие расходы), тыс. руб.**	**Прибыль от продаж, тыс. руб.**
2023 год	848 796	(817 660)	31 136
2022 год	1 343 689	(1 259 521)	84 168
2021 год	1 851 290	(1 664 473)	186 817

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице ниже:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, включая коммерческие и управленческие расходы	**2023 г.**
Приобретение товара	490 774
Расходы на оплату труда	194 815
Услуги сторонний организаций	44 031
Транспортные расходы	28 686
Аренда помещения	23 993
Приобретение материалов	14 011
Обязательное и добровольное страхование имущества	1 529
Услуги связи	1 443
ГСМ	1 361
Ремонт основных средств	1 047
Информационно-консультационные услуги	910
Амортизация	695
Малоценное оборудование и запасы	646
Канцелярские, хозяйственные, зап. части и т.п.	402
Услуги Банка	368

Гарантийный ремонт по договорам	308
Командировочные расходы	182
Содержание служебного автотранспорта	108
Имущественные налоги	11
Услуги почты	6
Прочие расходы	12 333
Итого расходы	**817 660**

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	**Доходы за год**
Курсовые разницы	43 447
Скидки, бонусы	2 530
Реализация основных средств	130
Прочие доходы	17 031
Итого прочие доходы	**63 138**
Прочие расходы	**Расходы за год**
Расходы на услуги банков	(752)
Курсовые разницы	(51 790)
Иные прочие расходы	(6 210)
Итого: прочие расходы	**(58 752)**
Проценты по займам	
Проценты к получению	485
Проценты к уплате	(643)
Итого:	**(158)**

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

На 31 декабря 2023 году следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	**Сумма, в тыс. рублей**
Оценочные обязательства по вознаграждениям	2766
Оценочные обязательства по страховым взносам	491
Итого:	**3 258**

Резерв на гарантийный ремонт Общество не создает, так как ожидаемые расходы (учитывая расходы 2023 года) являются для Общества не существенными.

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2023 году Обществом получена чистая прибыль 84 865 тыс. рублей:

Наименование показателя	**За 2021 г.**	**За 2022 г.**	**За 2023 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	178 219	70 630	35 364
Отложенный налог на прибыль	(342)	(817)	554
Прочее	—	—	—
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%
Налог на прибыль	**(36 389)**	**(14 192)**	**(11 416)**
Чистая прибыль (убыток):	**141 488**	**55 621**	**24 502**

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «ККС Интер Фуд» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2023 года:

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 связанным**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %**
Преобладающие (участвующие) лица				
Грузинов Андрей Борисович	РФ,123182 г. Москва, ул. Авиационная, д. 74, корп. 1, кв. 78	Учредитель	50 %	–
Харченко Владимир Николаевич	РФ,12723, г. Москва, Дмитровское ш., д. 36, корп. 1, кв.30	Учредитель	50 %	–
Основной управленческий персонал				
Гурьев Олег Игоревич	РОССИЯ, 105043, Москва г, ул 7-я Парковая, д. 3/9, кв. 74	Генеральный директор	–	–
Другие связанные стороны				
АО «Восток-6»	РФ, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 9	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).		
АО «ККС»	РФ, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 9, эт. 3, пом. VII, комн. 64	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).	–	–
ООО «Интеллектуальные Системы»	РФ, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 9, эт. 3, пом. VII, комн. 66	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).	–	–
ООО «ККС-Сервис»	РФ, 127106, г. Москва, ул. Гостиничная, д. 9, эт. 3, пом. VII, комн. 62	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).	–	–
ООО "КОМПАНИЯ СИПИЭС"	127106, Москва г, Гостиничная ул, дом 9, мансарда	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к	–	–

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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	№0, помещение I, комната 70	которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).		
ООО "СиПиЭс Групп"	127106, Москва г, Гостиничная ул, дом 9, помещение VII, комната 54	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).	–	–
ООО «ККС»	Республика Беларусь, 220112, г. Минск, ул. Янки Лучины, дом 44, пом. №2	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку одинаковые учредители).	–	–
ТОО «Компьютерно-Кассовые Системы»	050000, Республика Казахстан, г. Алматы, мкрн. Атамекен, д. 85	Лицо является аффилированным лицом Общества (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, поскольку АО «ККС» владеет более 50% долей в его уставном капитале).	–	–

Бенефициарными и конечными собственники Общества являются:

- Грузинов Андрей Борисович, владеющий 50% долей уставного капитала,
- Харченко Владимир Николаевич, владеющий 50% долей уставного капитала.

В 2023 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Счет учета	Предмет документа	№ Документа	Дата документа	Сумма
Генеральный директор Гурьев О.И.	70	Трудовой договор	б/н	04.04.2017	1 454
ИП Грузинов А.Б.	60	Аренда нежилого помещения	КИФ/1-2022 КИФ/1-2023	28.02.2022 31.01.2023	3 709
Грузинов А.Б.	75	Дивиденды, начисление	Протоколы		9 209
ИП Харченко В.Н.	60	Аренда нежилого помещения	КИФ/2-2022 КИФ/2-2023 КИФ/2-2023.1	28.02.2022 31.01.2023 31.10.2023	5 670
Харченко Е.А.	75	Дивиденды, начисление	Протоколы		9 209
ИП Харченко Е.А.	60	Аренда нежилого помещения	КИФ/3-2023	31.10.2023	815
АО «Восток-6»	60	Аренды нежилого помещения	301-08/2022 338-07/2023	01.08.2022 01.07.2023	1 968
	60	Коммунальные услуги	14/10/20	01.10.2020	5 875
	62	Оказание услуг (сопровождение 1С)	ИФ/20-275/1	01.10.2020	95
ООО «Би Эм Си Технолоджи»	60	Аренды нежилого помещения	ИФа-2022 ИФа-2023	01.03.2022 01.02.2023	107
	67	Погашение займа	05-3/2018	09.07.2018	2 381

Связанные стороны	Счет учета	Предмет документа	№ Документа	Дата документа	Сумма
ООО «Интеллектуальные Системы»	62	Продажа товара	ИФ/15-212	01.08.2015	10 345
	60	Приобретение товара (оплата за товар)	1/14	01.10.2014	10 843
АО «ККС»	62	Продажа товара	ИФ/14-337	03.12.2014	15 977
	60	Приобретение товара	12/14 148/23	01.10.2014 11.12.2023	22 453
	58	Предоставление займа	ИФ/23-173/З	30.06.2023	6 000
	60	Получение лицензий	1-1л/18	09.01.2018	39
	62	Оказание услуг (сопровождение 1С)	ИФ-21-361	28.12.2021	68
	62	Перевозка груза	ИФ/19-350	16.12.2019	168
ООО «ККС-Сервис»	60	Приобретение товара	14-0095	01.09.2014	179
	62	Продажа товара	ИФ/15-148	01.03.2015	3 197
ООО «ККС-Центр»	60	Приобретение товара	12	02.05.2023	14
ООО «КОМПАНИЯ СИПИЭС»	62	Оказание услуг (сопровождение 1С, ведение кадрового делопроизводства)	ИФ/19-305-02 ИФ/19-305-04	01.11.2019 01.11.2019	366
ООО «СиПиЭс Групп»	62	Оказание услуг (сопровождение 1С, ведение кадрового делопроизводства)	ИФ/19-305-01 ИФ/19-305-03	01.11.2019 01.11.2019	65
ООО «ККС» (Беларусь)	62	Продажа товара	ИФ/22-62 ИФ/23-09 ИФ/23-337	03.03.2022 09.01.2023 04.12.2023	2 287
	62	Оказание услуг (предоставление доступа к облачному сервису)	ИФ/23-24	24.01.2023	169
ТОО «Компьютерно-Кассовые Системы» (Казахстан)	62	Продажа товара (от них оплата товара)	ИФ/15-152	01.06.2015	3 609

Оплата труда основному управленческому персоналу, включая страховые взносы в 2023 году составляют:

Должность	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор	1 662
Управляющий	5 623
Заместитель генерального директора	1 958
Главный экономист	2 840
Итого управленческие расходы	**12 083**

Долгосрочные выплаты: дивиденды, выплаченные – 14 343 тыс. руб.

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2023 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации,

существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у Общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность Общества. Однако сохраняется достаточная степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансового положения Общества.

Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

ООО «ККС Интер Фуд» планирует привлечение новых Заказчиков услуг, рассматривает возможность увеличения поступлений от текущих заказчиков услуг.

Общество будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

По итогам аудиторской проверки бухгалтерской и финансовой отчетности за 2022 г. внесены исправления в отчетность, согласно замечаний аудиторов по учету ППА.

Внесены исправления в строки: 1150 (было 5 925 тыс. руб. стало 27 604 тыс. руб.) и 1450 (было 0 стало 21 679 тыс. руб.).

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

В период с 01 января 2023 года по настоящее время Общество было вовлечено в судебные разбирательства:

- Арбитражное дело № А40-18754/2023: иск Харченко Владимира Николаевича к ответчикам ООО «ККС Интер Фуд», заинтересованному лицу Грузинову Андрею Борисовичу об обязанности предоставить документы. В иске отказано.
- Арбитражное дело № А40- 149586/2023: иск Харченко Елизаветы Александровны к ответчикам ООО «ККС Интер Фуд», Грузинову Андрею Борисовичу, о признании прав участника. Идет судебное разбирательство.
- Арбитражное дело № А40- 181929/2023: иск Грузинова Андрея Борисовича к Харченко Елизавете Александровне, Харченко Владимиру Николаевичу при участии в деле в качестве третьих лиц, не заявляющих самостоятельных требований относительно предмета спора, - ООО «ККС ИНТЕР ФУД», АО "ВОСТОК-6", о переводе прав и обязанностей.

Данные Судебные разбирательства и решения по ним не могут повлиять на финансовое положение организации.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. РИСКИ

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся в 2023 году политическая напряженность в регионе и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 16%.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами, но вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Учитывая, что доля валютных доходов Общества невелика и постепенно снижается, как и валютные расходы Общества, руководство считает, что валютный риск Общества можно расценить как несущественные.

Репутационные риски

Репутационный риск - это возможные потери из-за негативного отношения клиентов, партнёров и инвесторов к компании.

Руководство Общества проводит анализ репутационных рисков по следующим критериям:

- вероятность возникновения;
- серьёзность последствий;
- способы контроля.

Ведется работа по управлению рисками:

- выявление потенциальных технических, человеческих и экономических рисков;
- расстановка приоритетов в управлении рисками: что первостепенно, а что маловероятно;
- определение, какими могут быть последствия каждого риска.

Руководство считает, что в настоящее время существуют факты, которые могут оказать влияние на репутацию компании, но считает их несущественными.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

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.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5110	за 2022г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5111	за 2022г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)

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	1	1	1
в том числе: Программное обеспечение "Формирование спецификации"	5131	1	1	1

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(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.	29 504	(1 900)	37 133	(21 679)	21 679	(22 385)	-	-	-	44 958	(2 605)
	5210	за 2022г.	3 727	(542)	26 329	(552)	152	(1 511)	-	-	-	29 504	(1 900)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	660	(39)	-	-	-	(66)	-	-	-	660	(104)
	5211	за 2022г.	-	-	660	-	-	(39)	-	-	-	660	(39)
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.	-	37 133	-	(37 133)	-
	5250	за 2022г.	-	26 329	-	(26 329)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	287
в том числе: Автомобиль Lada Largus, белый, VIN XTAFS035LK1218363	5261	-	287
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	36 559	21 679	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 605
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	-	-	437
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 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.	148 000	-	2 439 491	2 343 703	-	-	-	243 788	-
	5315	за 2022г.	28 600	-	1 624 000	1 504 600	-	-	-	148 000	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	6 000	-	6 000	6 000	-	-	-	6 000	-
	5316	за 2022г.	2 600	-	6 000	2 600	-	-	-	6 000	-
Депозитные вклады	5307	за 2023г.	142 000	-	2 433 491	2 337 703	-	-	-	237 788	-
	5317	за 2022г.	26 000	-	1 618 000	1 502 000	-	-	-	142 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	148 000	-	2 439 491	2 343 703	-	-	-	243 788	-
	5310	за 2022г.	28 600	-	1 624 000	1 504 600	-	-	-	148 000	-

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 _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(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.	344 939	-	344 939	724 662	(780 536)	(1 707)	-	X	289 065	(1 707)	287 358
	5420	за 2022г.	722 724	-	722 724	864 227	(1 242 012)	-	-	X	344 939	-	344 939
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	6 583	-	6 583	8 129	(14 453)	-	-	828	260	-	260
	5421	за 2022г.	214	-	214	23 218	(16 849)	-	-	1 083	6 583	-	6 583
Готовая продукция	5402	за 2023г.	10 372	-	10 372	9 173	(12 999)	(31)	-	-	6 547	(31)	6 516
	5422	за 2022г.	12 234	-	12 234	5 566	(7 428)	-	-	98	10 372	-	10 372
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	327 983	-	327 983	450 115	(495 839)	(1 676)	-	270 551	282 259	(1 676)	280 583
	5423	за 2022г.	710 275	-	710 275	604 545	(986 838)	-	-	101 591	327 983	-	327 983
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	203 699	(203 699)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	230 135	(230 135)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	53 546	(53 546)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	762	(762)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	243 038	-	211 156	-	(229 775)	-	-	-	29 019	839	254 277	-
	5530	за 2022г.	724 769	-	181 021	47	(664 570)	-	-	-	515	1 257	243 038	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	168 771	-	111 849	-	(127 946)	-	-	-	-	-	152 673	-
	5531	за 2022г.	382 886	-	152 070	-	(366 186)	-	-	-	-	-	168 771	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	25 314	-	77 539	-	(24 969)	-	-	-	-	-	77 883	-
	5532	за 2022г.	308 684	-	7 845	-	(291 215)	-	-	-	-	-	25 314	-
Прочая	5513	за 2023г.	48 954	-	21 768	-	(76 859)	-	-	-	29 019	839	24 175	-
	5533	за 2022г.	33 199	-	21 105	47	(7 169)	-	-	-	515	1 257	48 954	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	243 038	-	211 156	-	(229 775)	-	-	X	29 019	839	254 277	-
	5520	за 2022г.	724 769	-	181 021	47	(664 570)	-	-	X	515	1 257	243 038	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	9 570	-	-	(2 381)	-	-	-	-	7 189
	5573	за 2022г.	9 770	-	-	(200)	-	-	-	-	9 570
прочая	5554	за 2023г.	-	46 362	-	-	-	-	-	-	46 362
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	314 160	279 778	643	(134 878)	(20)	-	29 019	839	489 541
	5580	за 2022г.	1 067 874	117 006	1 738	(874 230)	-	-	515	1 257	314 160
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	195 000	6 463	-	(38 417)	(20)	-	-	-	163 025
	5581	за 2022г.	318 681	40 413	-	(164 094)	-	-	-	-	195 000
авансы полученные	5562	за 2023г.	95 642	267 030	-	(91 846)	-	-	-	-	270 826
	5582	за 2022г.	713 065	56 463	-	(673 886)	-	-	-	-	95 642
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 738	2 988	1	(4 549)	-	-	29 019	839	32 036
	5583	за 2022г.	14 737	(18)	18	(12 770)	-	-	515	1 257	3 738
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	2 909	-	643	-	-	-	-	-	3 551
	5585	за 2022г.	2 082	20 000	1 719	(20 893)	-	-	-	-	2 909
прочая	5566	за 2023г.	16 872	3 296	-	(65)	-	-	-	-	20 103
	5586	за 2022г.	19 310	149	-	(2 587)	-	-	-	-	16 872
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	314 160	279 778	643	(134 878)	(20)	X	29 019	839	489 541
	5570	за 2022г.	1 067 874	117 006	1 738	(874 230)	-	X	515	1 257	314 160

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 _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	14 613	20 844
Расходы на оплату труда	5620	155 322	140 936
Отчисления на социальные нужды	5630	28 942	26 148
Амортизация	5640	705	592
Прочие затраты	5650	568 528	111 172
Итого по элементам	5660	768 110	299 692
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	49 550	384 154
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	817 660	683 846

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

Руководитель _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 871	13 800	(11 377)	(3 036)	3 258

Руководитель _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			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 _____ **Гурьев Олег Игоревич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

1 апреля 2024 г.