ООО «Мастер Клининг»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «Мастер Клининг»

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мастер Клининг» (далее Общество) за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

***Юридический адрес Общества**:* 354375, Краснодарский край, пгт. Сириус, ул Веселая, д. 71*Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.*

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1067746975691 от 04.08.2006г.

Организационно-правовая форма Общества – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300)

Форма собственности Общества – частная (ОКФС - 16).

В 2023г. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Услуги по экипировке железнодорожных составов бельем, съемным мягким инвентарем, некомплектным имуществом;
- Услуги по обработке: стирка, дезобработка постельного белья, вещевого имущества военных частей, прочего аналогичного имущества;
- Услуги по аренде постельного белья, спецодежды, грязезащитных ковров;
- Услуги клининга;
- Прочие: реализация энергоносителей, реализация ветоши, предоставление помещений в субаренду

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за 2022 год составила 1 048 человек, за 2023 год – 623 чел.

Генеральный директор ООО «Мастер Клининг» – Уткин Александр Витальевич

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Наличие иностранного участия: 100% до 17.05.2023г. ; с 17.05.2023 – 0%

Наличие внешнеэкономических операций (импорт, экспорт) в отчетном периоде - нет.

В отчетный период Обществом применяло Общую систему налогообложения.

Филиалы, обособленные подразделения:

Общество не имеет филиалов и дочерних обществ, отраженных в Уставе.
Обществом на 31.12.2023г. зарегистрированы в соответствии с Налоговым кодексом РФ, в связи с созданием рабочих мест следующие обособленные подразделения:

- ОП «Олимпийский ПЛК»
- ОП ООО «Мастер Клининг» Щелково
- ОП ООО «Мастер Клининг» Водный

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯУЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);

✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 18.12.2012);

✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06декабря 2011 г. «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. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) исходя из положений п 49 ФСБУ 6/2020.

Критерии признания и основные моменты.

Единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом).

ОС может признаваться часть капвложений в случае фактической эксплуатации такой части объекта до завершения капвложений в целом п. 10, 11, 18 ФСБУ 26/2020.Согласно Учетной Политики компании - при принятии к учету не признаются основными средствами, а учитываются в составе материально-производственных запасов в соответствии с правилами, изложенными в разделе «Учет материально-производственных запасов» настоящей Учетной политики:

- Канцелярские товары
- Мелкая бытовая техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей
- Аксессуары Компьютерной техники стоимостью менее 5000 (пять тысяч) рублей в составе: носители информации; клавиатуры; мыши» коврики для мышей; мультимедиа; web-камеры; сумки для ноутбуков/планшетов; аккумуляторы; адаптеры; кабели и разъемы; сетевые адаптеры; маршрутизаторы; коммутаторы; беспроводные сети; модемы; ИБП; сетевые фильтры;
- Телефонные аппараты, радиостанции и аксессуары стоимость менее 5 000 (пять тысяч) рублей;
- Офисная техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей в составе: калькуляторы; ламинаторы; переплетные устройства; резаки.
- Мебель и аксессуары для офиса стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей: светильники; стулья/кресла; доски; флипчаты; стенды; демосистемы; ковры/напольные покрытия; текстиль на окна/ жалюзи; сантехника; электросушители для рук; прочие аксессуары для офиса.
- Контейнеры для перевозки имущества
- В дальнейшем основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки применяется ко всем группам основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам, исходя из установленного срока полезного использования.
Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью ОС к оставшемуся СПИ:
Ам = (С баланс. – С ликв.) / СПИ ост.
Балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения:
С баланс = С перв. – (Ам.+ Обесц.).
п. 25, 35 ФСБУ 6/2020.

Начало начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ.

Прекращение начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.

Амортизация прекращает начисляться, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость ОС.

Общество осуществляет учет имущества – Текстильных изделий, по основному виду деятельности, предназначенного для предоставления во временной пользование Покупателям и Заказчикам, (далее ТЕКСТИЛЬ) в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учитывая специфику деятельности и производства, Общество руководствуется нижеследующими принципами по учету ТЕКСТИЛЯ:

Единицей бухгалтерского учета ТЕКСТИЛЯ является номенклатурная группа.

Первоначальная стоимость ТЕКСТИЛЯ включает расходы, непосредственно связанные с приобретением имущества.

Амортизация по ТЕКСТИЛЮ начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования каждой номенклатурной группы Общество определяет самостоятельно. Перечень номенклатурных групп и срок их полезного использования утверждается приказом по организации.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Критерии признания и классификация

Для целей бухгалтерского учёта в качестве материально-производственных запасов принимаются активы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, если они соответствуют одному из двух критериев.

Общество потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые Общество использует для производства, выполнения работ, оказания услуг.

Готовая продукция и товары для перепродажи.

Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, форменная одежда, не зависимо от срока эксплуатации, списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатации (п.3 ФСБУ 5/2019).

Незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним.

Объекты недвижимости, которые Общество купила или построила (либо строит) для последующей продажи.

Объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые Общество купила, создала, или создаёт в настоящее время для продажи.

«ТЕКСТИЛЬ» - комплекты постельного белья, переданные Обществом арендатору в краткосрочную аренду сроком до 12 месяцев по договору аренды.

Стоимость приобретения МПЗ

Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретённых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

стоимость запаса по договору с учетом всех скидок и преференций от поставщика, но за вычетом возмещаемых налогов (п. 12 ФСБУ 5/2019);

затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, продажи или использования;

проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

затраты по доведению запасов до пригодного состояния: доработка, сортировка, фасовка и улучшение технических характеристик;

оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов (в т.ч. информационные и консультационные услуг).

Не включается в стоимость МПЗ:

управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

затраты в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

Затраты по содержанию склада, за исключением случаев, когда хранение – это часть производственного процесса.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формируется на счёте 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Стоимость МПЗ, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счёт оплаты которых Общество перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учёте этого Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчёта в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, по решению руководства Компании, сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на следующих бухгалтерских счетах:

- 20 «Основное производство»- расходы основного производства, которые прямо относятся на определенный вид деятельности (прямые)
- 25 «Общепроизводственные расходы» - расходы основного производства, которые не могут быть прямо отнесены на определенный вид деятельности (косвенные)
- 26 «Общехозяйственные расходы»- управленческие расходы
- 23 «Вспомогательные производства» - расходы по котельным

Общепроизводственные расходы в конце каждого месяца распределяются между видами деятельности пропорционально выручке от реализации.

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания.

Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

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. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений [или в состав денежных средств].

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США 70,3375 рублей;

Евро **75,6553** рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США 89,6883 рублей;

Евро **99,1919** рублей.

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 краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .

В 2023г. изменения в учетную политику не вносились.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 635 054	83 816	1 718 871
Итого по разделу I	**1100**	**3 593 688**	**83 816**	**3 677 504**
БАЛАНС	**1600**	**5 114 561**	**83 816**	**5 198 377**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	685 796	67 054	752 850

Итого по разделу III	**1300**	**2 039 799**	**67 054**	**2 106 853**
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	298 064	16 763	314 827
Итого по разделу IV	1400	801 248	16 763	818 011
БАЛАНС	**1700**	**5 114 561**	**83 816**	**5 198 377**

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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	5100	за 2023г.	343 511	(205 776)	-	-	-	(37 004)	-	-	-	343 511	(242 780)
активы - всего	5110	за 2022г.	343 511	(168 771)	-	-	-	(37 003)	-	-	-	343 511	(205 776)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 150	(571)	-	-	-	(61)	-	-	-	1 150	(632)
	5111	за 2022г.	1 150	(511)	-	-	-	(60)	-	-	-	1 150	(571)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	14 352	(6 802)	-	-	-	(1 438)	-	-	-	14 352	(8 240)
	5112	за 2022г.	14 352	(5 364)	-	-	-	(1 438)	-	-	-	14 352	(6 802)
Исключительная лицензия на использование технологии АНТИКРАЖ	5103	за 2023г.	328 009	(198 403)	-	-	-	(35 505)	-	-	-	328 009	(233 908)
	5113	за 2022г.	328 009	(162 897)	-	-	-	(35 505)	-	-	-	328 009	(198 403)

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	8	8	8
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	7	7	7

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	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	2 080	-	(2 080)	-	-
в том числе:							
Доработка программного обеспечения на базе 1С-предприятие МК	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	2 080	-	(2 080)	-	-

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

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.	2 705 586	(1 160 401)	7 524	(1 104 995)	488 121	(54 720)	-	-	-	1 608 115	(727 000)
	5210	за 2022г.	3 215 405	(1 043 440)	96 152	(605 971)	72 135	(189 096)	-	-	-	2 705 586	(1 160 401)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	4 622	(3 277)	93	(2 552)	2 137	(435)	-	-	-	2 162	(1 574)
	5211	за 2022г.	4 512	(2 874)	264	(154)	124	(527)	-	-	-	4 622	(3 277)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	1 595 022	(916 548)	5 521	(816 284)	420 920	(20 339)	-	-	-	784 259	(515 967)
	5212	за 2022г.	2 097 106	(832 209)	94 810	(596 895)	66 996	(151 335)	-	-	-	1 595 022	(916 548)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	30 978	(20 933)	668	(9 904)	7 913	(2 896)	-	-	-	21 743	(15 916)
	5213	за 2022г.	30 822	(17 055)	1 162	(1 006)	630	(4 508)	-	-	-	30 978	(20 933)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	2 935	(2 222)	7	(2 431)	2 025	(275)	-	-	-	510	(472)
	5214	за 2022г.	4 556	(2 161)	151	(1 773)	397	(459)	-	-	-	2 935	(2 222)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	24 260	(11 103)	(258)	(9 891)	8 167	(2 798)	-	-	-	14 112	(5 733)
	5215	за 2022г.	28 117	(11 658)	-	(3 857)	3 824	(3 268)	-	-	-	24 260	(11 103)
Здания	5206	за 2023г.	751 561	(121 074)	445	(205 477)	29 819	(17 015)	-	-	-	546 529	(108 270)
	5216	за 2022г.	752 297	(103 356)	(236)	(500)	163	(17 881)	-	-	-	751 561	(121 074)
Сооружения	5207	за 2023г.	208 573	(84 753)	-	(47 331)	17 138	(10 470)	-	-	-	161 242	(78 085)
	5217	за 2022г.	208 573	(74 127)	-	-	-	(10 626)	-	-	-	208 573	(84 753)
Земельные участки	5208	за 2023г.	87 635	(492)	1 048	(11 124)	-	(492)	-	-	-	77 559	(984)
	5218	за 2022г.	89 421	-	-	(1 786)	-	(492)	-	-	-	87 635	(492)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 696 882	(895 664)	246 003	(1 857 632)	1 223 031	(348 192)	-	-	-	85 253	(20 824)
	5230	за 2022г.	1 465 917	(857 417)	715 225	(484 260)	479 568	(517 815)	-	-	-	1 696 882	(895 664)
в том числе:													
ТЕКСТИЛЬ	5221	за 2023г.	1 696 882	(895 664)	246 003	(1 857 632)	1 223 031	(348 192)	-	-	-	85 253	(20 824)
	5231	за 2022г.	1 465 917	(857 417)	715 225	(484 260)	479 568	(517 815)	-	-	-	1 696 882	(895 664)

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

- .
- Земельный участок 15 302 кв.м., г.Краснодар (кадастровый номер № 23:43:0125024:459), стоимость 57 478 тыс.руб.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

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.	173 687	115 517	(283 247)	(3 219)	2 737
	5250	за 2022г.	255 424	23 036	(88 139)	(16 634)	173 687

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к балансу.

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	-	4 794
в том числе:			
Складывающая машина JENSEN CLASSIK D/E-3 №2	5261	-	594
Система вентиляции и кондиционирования Олимп ПЛК (АБК)	5262	-	530
Двухэтажный корпус площадью 700 м2 (Общежитие Олимп ПЛК)	5263	-	457
Гладильный каток JENROL EX № 3	5264	-	2 132
Поточная стиральная машина P50-15	5265	-	1 081
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Информация об ином использовании основных средствах организации представлена в Таблице 2.4 пояснений к балансу.

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	72 693	356 594	252 636
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	48 913	155 536	608 722
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 246	325 315	1 078 409
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	792 013	922 588	860 213
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	57 478	67 554	69 340
	5288	-	-	-

Общество применяет ФСБУ 25/2018
Остаточная стоимость Прав пользования активами (далее ППА) на 31.12.2023г., составляет 48 913 тыс. руб., в том числе:
Машины и оборудование, принятые по договору лизинга с правом выкупа – 24 840
Транспортные средства, принятые по договору лизинга с правом выкупа – 19 097
Земельный участок, принятый по договору долгосрочной аренды – 4 975

Арендные обязательства отражены с учетом ставки дисконтирования, в составе строк:
1450 «Прочие обязательства» - срок погашения, которых свыше 12 месяцев.
1520 «Кредиторская задолженность» - срок погашения, которых менее 12 месяцев.

Общество применяет нижеуказанные ставки дисконтирования:

Сроки аренды, лет	Ставка, %
1-2 года	12,95
3-4 года	12,77
5-6 лет	12,37
7-10 лет	11,50
11-14 лет	10,61
15-20 лет	9,24
21-30 лет	7,01
31-40 лет	4,78

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 Пояснений к балансу.

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	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	871 097	-	197	(871 294)	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	874 465	-	1 607	(4 550)	-	(425)	-	871 097	-
в том числе:											
Долгосрочные займы	5302	за 2023г.	871 097	-	197	(871 294)	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	874 465	-	1 607	(4 550)	-	(425)	-	871 097	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 534	-	-	(470)	-	-	-	1 064	-
	5315	за 2022г.	2 980	-	-	(1 871)	-	425	-	1 534	-
в том числе:											
Краткосрочные займы	5306	за 2023г.	1 534	-	-	(470)	-	-	-	1 064	-
	5316	за 2022г.	2 980	-	-	(1 871)	-	425	-	1 534	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	872 631	-	197	(871 764)	-	-	-	1 064	-
	5310	за 2022г.	877 445	-	1 607	(6 421)	-	-	-	872 631	-

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2023 года суммы, предоставленных займов включали:

Тыс.руб.

Заемщик	Сумма Финансовые вложения	Начисленный резерв по сомнительным долгам	Сумма в форме 1 Бухгалтерский баланс за минусом резерва	Срок погашение займа
ШИШКИН Р.А.	1 064		1 064	30.06.2023
ИТОГО предоставленных займов	**1 064**		**1064**	

8. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4 Пояснений к балансу.

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.	55 739	-	55 739	2 387 537	(2 422 224)	-	-	X	21 094	-	21 094
	5420	за 2022г.	49 222	-	49 222	2 485 557	-2479040447	-	-	X	55 739	-	55 739
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	35 883	-	35 883	91 196	(72 212)	-	-	(45 428)	9 439	-	9 439
	5421	за 2022г.	29 977	-	29 977	124 427	(67 288)	-	-	(51 235)	35 883	-	35 883
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	29 049	(26 846)	-	-	(42)	2 203	-	2 203
	5422	за 2022г.	-	-	-	12 011	(12 011)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	15 042	-	15 042	30 555	(38 143)	-	-	233	7 687	-	7 687
	5423	за 2022г.	15 062	-	15 062	9 429	(9 442)	-	-	(7)	15 042	-	15 042
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	1	-	1	-	(8)	-	-	7	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	4 815	-	4 815	2 236 737	(2 285 024)	-	-	45 237	1 765	-	1 765
	5425	за 2022г.	4 182	-	4 182	2 339 689	(2 390 291)	-	-	51 235	4 815	-	4 815
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5. Пояснений к балансу.

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 сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	35 078	-	1 497 808	-	(29 158)	-	-	(55)	-	-	1 503 673	-
	5521	за 2022г.	32 202	-	3 444	-	(60)	-	-	(508)	-	-	35 078	-
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.	35 078	-	1 497 808	-	(29 158)	-	-	(55)	-	-	1 503 673	-
	5524	за 2022г.	32 202	-	3 444	-	(60)	-	-	(508)	-	-	35 078	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 419 037	(5 291)	391 162	-	(904 868)	(170 567)	(4 422)	55	-	3 944	738 763	(9 713)
	5530	за 2022г.	1 545 218	(23 457)	209 143	-	(335 221)	(611)	18 166	508	-	-	1 419 037	(5 291)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	258 130	(1 785)	197 894	-	(106 974)	(146)	(390)	-	-	-	348 904	(2 175)
	5531	за 2022г.	285 237	(6 878)	50 673	-	(77 550)	(230)	5 093	-	-	-	258 130	(1 785)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	32 239	(632)	8 641	-	(23 313)	-	(2 232)	-	-	-	17 566	(2 865)
	5532	за 2022г.	27 234	(2 025)	16 618	-	(11 614)	-	1 393	-	-	-	32 239	(632)
Прочая	5513	за 2023г.	1 128 668	(2 874)	184 627	-	(774 580)	(170 422)	(1 799)	55	-	3 944	372 293	(4 673)
	5533	за 2022г.	1 232 747	(14 554)	141 852	-	(246 056)	(381)	11 680	508	-	-	1 128 668	(2 874)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 454 115	(5 291)	1 888 970	-	(934 026)	(170 567)	(4 422)	X	-	3 944	2 242 436	(9 713)
	5520	за 2022г.	1 577 420	(23 457)	212 587	-	(335 281)	(611)	18 166	X	-	-	1 454 115	(5 291)

В составе прочей дебиторской задолженности **на 31.12.2023г.** учитывается:

- Расчеты по налогам и сборам и страховым взносам– 12 698 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 861 353 тыс. руб., в т.ч. долгосрочная – 1 503 501 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 1 770 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г. уменьшена **на 9 713 тыс. руб**. - сумму созданного резерва по сомнительным долгам.

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	9 713	-	5 291	-	23 457	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 175	-	1 785	-	6 878	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 865	-	632	-	2 025	-
прочая	5543	4 673	-	2 874	-	14 554	-
	5544	-	-	-	-	-	-

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023г.:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	19 656	5 531	20 573
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		41	57
Депозитные вклады, сроком погашения менее 3-х месяцев			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**19 656**	**2 572**	20 630
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**19 656**	**2 572**	20 630

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**2023г.**		**2022г.**		**2021г.**	
	Внеоборотные	**Оборотные**	**Внеоборотные**	**Оборотные**	**Внеоборотные**	**Оборотные**
Расходы будущих периодов		513	16	878	286	819
Недостачи и потери от порчи ценностей						
НДС с авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам за ОС						257
НДС по арендным обязательствам		6 109		9 603		111 243
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		988		1 552		2 116
прочее						25
Итого		**7 610**	**16**	**12 033**	**286**	**114 465**

12. КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021 г.	**8 751**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	

Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2022 г.	**8 751**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2023 г.	**8 751**

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 года составил: 100%.

Стоимость добавочного капитала на 31.12.2023г. составляет **1 345 252 тыс. руб.**

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. включали:

	2023г.		2022г.		2021г.	
	Кратко-срочные заемные средства	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**
Кредиты банков	258 868	88 632	1 284 178	453 698	854 049	1 029 093
Прочие займы	180 000		150 000			150 000
Итого заемные средства	**438 868**	**88 632**	**1 434 178**	**453 698**	**854 049**	**1 179 093**

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2023 г	**2022 г**	**2021 г**
Российские рубли	527 500	1 888 396	2 033 791
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты			
Итого	**527 500**	**1 888 396**	2 033 791

Сроки погашения заемных средств:

Наименование	**Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.**	**Срок погашения**
Кредиты		
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	236 868	2024
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	88 632	2025
ББР БАНК (АО)	22 500	2024
Итого кредиты	**347 00**	

Прочие займы		
КО ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП I	12 397	2024
КО ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП II С.В.	1 240	2024
КО ИНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРШИП V Л.П.	12 396	2024
РФПИ УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЯМИ-4 ООО	53 967	2024
Уткин А.В	50 000	2024
ТД Новосибирский стрелочный завод ООО	50 000	2024
Итого прочие займы	**180 000**	

Кредиторская задолженность по процентам по долгосрочным кредитам и займам, в **сумме 261 тыс. руб.** отражена в составе строки 1430 Прочие долгосрочные обязательства Формы 1 «Бухгалтерский баланс»

Кредиторская задолженность по начисленным процентам по краткосрочным займам и кредитам в сумме 32 625 **тыс. руб.** отражается в составе строки 1520 Кредиторская задолженность Формы 1 «Бухгалтерский баланс».

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику организации в следующем порядке:
Количество неиспользованных дней отпуска каждого работника на конец месяца умножается на среднедневной заработок этого работника, рассчитанный на дату начисления резерва, и увеличивается на сумму страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. Среднедневной заработок определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ.

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице № 7 Пояснений к Балансу

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 659	63 003	(65 736)	(9 995)	2 931
в том числе:						
Резерв на оплату неотгуленных отпусков	5701	15 659	63 003	(65 736)	(9 995)	2 931

Судебные иски

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Номер	Текущая инстанция	Статус	Истец	Дата	Сумма иска, тыс. руб.
А40-169367/2023	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	07.12.2023	6 965
А40-248728/2023	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	30.10.2023	6 458
А40-246869/2023	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	30.10.2023	9 893
А40-239441/2023	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	20.10.2023	38
А40-208337/2023	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	15.09.2023	884
А40-208304/2023	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	15.09.2023	5 146
А40-175113/2023	АС г. Москвы	В суде	АО ФПК	04.08.2023	2 003

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6 Пояснений к балансу.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	503 184	-	-	(60 879)	-	(313 198)	-	-	129 107
	5571	за 2022г.	1 771 260	52 559	-	(504 276)	-	(816 358)	-	-	503 184
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	453 698	-	-	(51 868)	-	(313 198)	-	-	88 632
	5572	за 2022г.	1 029 093	31 597	-	-	-	(606 992)	-	-	453 698
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	150 000	-	-	-	-	(150 000)	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	49 225	-	-	(9 011)	-	-	-	-	40 214
	5574	за 2022г.	553 502	-	-	(504 276)	-	-	-	-	49 225
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2023г.	261	-	-	-	-	-	X	X	261
	5575	за 2022г.	38 665	20 962	-	-	-	(59 366)	X	X	261
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 257 854	914 228	-	(2 371 196)	(188)	313 198	-	(3 944)	1 109 952
	5580	за 2022г.	1 722 595	1 479 224	-	-1738934191	(21 389)	816 358	-	-	2 257 854
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	288 262	205 571	-	(267 826)	(177)	-	-	-	225 830
	5581	за 2022г.	425 026	148 321	-	(263 795)	(21 290)	-	-	-	288 262
авансы полученные	5562	за 2023г.	41 984	33 298	-	(15 893)	(9)	-	-	-	59 380
	5582	за 2022г.	38 895	41 400	-	(38 291)	(21)	-	-	-	41 984
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	213 224	123 569	-	(114 041)	-	-	-	(3 944)	218 807
	5583	за 2022г.	97 335	116 313	-	(424)	-	-	-	-	213 224
кредиты	5564	за 2023г.	1 284 178	335 337	-	-1673845095	-	313 198	-	-	258 868
	5584	за 2022г.	854 049	1 005 594	-	(1 182 457)	-	606 992	-	-	1 284 178
займы	5565	за 2023г.	150 000	100 000	-	(70 000)	-	-	-	-	180 000
	5585	за 2022г.	-	50 000	-	(50 000)	-	150 000	-	-	150 000
прочая	5566	за 2023г.	280 207	116 453	-	(229 591)	(2)	-	-	-	167 067
	5586	за 2022г.	307 290	117 597	-	(203 968)	(78)	59 366	-	-	280 207
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 761 038	914 228	-	(2 432 075)	(188)	X	-	(3 944)	1 239 059
	5570	за 2022г.	3 493 855	1 531 783	-	(2 243 210)	(21 389)	X	-	-	2 761 038

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023г. имела следующую структуру:

	2023 г.	**2022 г.**
Страховые взносы:		
-Фонд социального страхования	1 978	5 339
- Пенсионный фонд	17 567	44 211
-Фонд обязательного медицинского страхования	4 377	11 110
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	2	1
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**23 924**	**60 661**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2023г. включает:

	2023 г.	**2022 г.**
Налог на прибыль	2 737	
Налог на добавленную стоимость	68 275	145 105
Налог на имущество	2 972	3 445
НДФЛ		3 944
Транспортный налог	52	52
Единый налоговый счет	120 814	
Прочие	33	17
Итого задолженность по налогам и сборам	**194 883**	**152 563**

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2023 года составляла 16%. В отчете о Движении денежных средств выделен в строке 4126 «НДС, полученный расчетным путем» в сумме **86 103 тыс. руб**., полученный следующим образом:

№№ строки ОДДС	**Наименование строки**	**Сумма, тыс. руб.**	**Сумма НДС, расчетным путем, тыс. руб.**
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 887 547	377 509
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	75 060	15 012
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 463 306)	(225 628)
4211	Поступления от продажи внеоборотных активов	1 386 834	277 367
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(435 471)	(87 094)
Итого НДС расчетным путем			357 166
Оплачено НДС за 2023 год			(443 269)
ИТОГО строка 4126 «НДС, полученный расчетным путем»			**(86 103)**

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Всего за 2023г.	**2 618 430**	**(2 322 193)**	**296 237**

Вид деятельности -Аренда текстильных изделий в 2023г. составляет 78 % от общей выручки.

В течение 2023г. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена **в Таблице 6** Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	232 850	285 017
Расходы на оплату труда	5620	488 743	634 324
Отчисления на социальные нужды	5630	134 022	180 689
Амортизация	5640	480 041	705 697
Прочие затраты	5650	1 339 911	978 224
Итого по элементам	5660	2 675 567	2 783 951
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	21 630	641
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(633)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 050	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 700 247	2 783 959

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

Совокупный финансовый результат Общества за 2023 год составил (77 802) тыс. руб.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(47 361)**
Текущий налог на прибыль	(131 528)
Изменение отложенных налоговых обязательств	217 483
Изменение отложенных налоговых активов	(113 360)
Прочее, включая *штрафные санкции и пени за нарушение налогового или иного законодательства*	(3 036)
Чистая прибыль/убыток	**(77 802)**

	На 31.12.2023 г.
Сумма отложенного налогового актива	35 206
Сумма отложенного налогового обязательства	97 344

Вычитаемые временные разницы связаны с различием способов расчета амортизации в целях бухгалтерского и налогового учета, в данном случае, если сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском учете, больше суммы амортизации, начисленной в налоговом учете. Также связаны с различным способом отражения затрат на оплату ежегодного отпуска в бухгалтерском и налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы были связаны с применением ранее амортизационной премии по основным средствам.

Изменение Учетной политики по бухгалтерскому учету с 01 января 2019г. в части учета собственного имущества – Текстильных изделий, привело к образованию вычитаемых и налогооблагаемых разниц.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

1. Следующие лица являются собственниками (напрямую владеют) более 20% долей в уставном капитале:

• ООО КОТТОНВЭЙ – 100%;

2. Следующие лица, осуществляющие полномочия его единоличного исполнительного органа:

• Уткин А.В.

3. Лица находятся под общим контролем, с которыми производились хозяйственные операции в 2023г.

- ООО "Коттон Вэй"
- ООО «Медсервис Комфорт»
- ООО «Новый Свет»
- ООО «НТК»
- ООО «Чистофф»
- КОТТОНВЭЙ ЛИМИТЕД (Кипр)

4. Бенефициарный владелец (физическое лицо, доля которого в организации прямо или косвенно составляет более 25%) – Уткин Александр Витальевич

В течение 2023 года Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу в размере 43 917 тыс. руб. НДФЛ -7 674 тыс. руб., страховые взносы по единому тарифу – 8 087 тыс. руб., ФСС НС – 108 тыс. руб..

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023г.

Виды операций	ООО «Коттон Вэй»	ООО «КОТТОНВЭЙ»	КОТТОНВЭЙ Лимитед	Медсервис Комфорт ООО	Новый Свет ООО	Чистофф ООО	НТК ООО	Уткин А.В.
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)				17 820	314 870	510	75 574	
Приобретение товаров (работ, услуг)	981		6 721	35 946				
Продажа основных средств, других активов				262 700			108 902	
Приобретение основных средств, других активов								
Доходы от сдачи имущества в аренду		70		65 726	3 397		1 214	
Расходы на аренду имущества		1 615						
Проценты по займам к получению			29 880					
Проценты по займам к уплате								197
Вклады в уставные капиталы								
Дивиденды полученные								
Дивиденды уплаченные								
Списанная дебиторская задолженность								
Доход от прощения долга								
Уступка прав требования		1 541 488		45 810				
Прочие операции								

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2023г. операциям:

	31.12.2023 г.	**Форма расчетов**
Дебиторская задолженность		
ООО «Коттон Вэй»	128	денежная
Медсервис Комфорт ООО	176 125	денежная
Новый Свет ООО	33	денежная
Чистофф ООО	79	денежная
Прочее		
Медсервис Комфорт ООО	25 810	денежная
КОТТОНВЭЙ ООО	1 536 922	денежная
- займы выданные		
ООО «Коттон Вэй»	30	денежная
Кредиторская задолженность		
КОТТОНВЭЙ ООО	1 159	денежная
Уткин А.В.	458	денежная

	31.12.2023 г.	Форма расчетов
Медсервис Комфорт ООО	3 652	денежная
Новый Свет ООО	39 802	денежная
НТК ООО	31 089	денежная
Прочее		
НТК ООО	80 001	денежная
Новый Свет	25 000	денежная
КОТТОНВЭЙ ООО	3 241	денежная
- займы полученные		
Уткин А.В.	50 000	денежная

19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечение обязательств представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерской отчетности:

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	196 540	-	-
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	196 540	-	-
Выданные - всего	5810	8 952 402	9 349 009	9 362 008
в том числе:				
Поручительство за третьих лиц	5811	415 766	239 389	244 151
Залог имущества, имущественных прав	5812	8 536 636	9 109 620	9 117 856

20. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

*Структура баланса м*ожет быть представлена следующим образом:

Структура баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года

	Доля показателя в общей сумме валюты баланса			Изменения в структуре баланса	
Показатель	**2023г.**	**2022г.**	**2021г.**	**За 2023 г.**	**За 2022 г.**
Внеоборотные активы	1 084 219	3 677 504	4 269 325	-2 593 285	-591 821
Оборотные активы, всего	2 284 166	1 520 873	1 743 423	763 293	-222 550
в том числе:					
Запасы	21 094	55 739	49 872	-34 645	5 867
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2 020	172	1 514	1 848	-1 342
Дебиторская задолженность	2 232 724	1 448 824	1 553 963	783 900	-105 139
Краткосрочные финансовые вложения	1 064	1 534	2 980	-470	-1 446
Денежные средства	19 656	2 572	20 630	17 084	-18 058
Прочие оборотные активы	7 609	12 033	114 465	-4 424	-102 432
Итого актив баланса	**3 368 385**	**5 198 377**	**6 012 749**	**-1 829 992**	**-814 372**
Долгосрочные обязательства	22 642	818 010	2 222 729	-795 368	-1 404 719
Краткосрочные обязательства, всего	1 112 883	2 273 513	1 785 724	-1 160 630	487 789
в том числе:				0	0
Займы и кредиты	438 868	1 434 178	854 049	-995 310	580 129
Кредиторская задолженность	671 084	823 676	868 546	-152 592	-44 870
Резервы предстоящих расходов	2 931	15 659	17 477	-12 728	-1 818
Доходы будущих периодов			45 652	0	-45 652
Прочие краткосрочные обязательства	0	0	0	0	0
Капитал	2 029 051	2 106 853	2 004 296	-77 802	102 557
Итого пассив баланса	**3 368 385**	**5 198 377**	**6 012 749**	**-1 829 992**	**-814 372**

Значительное изменение структуры баланса произошли по следующим показателям:

- Внеоборотные активы, Долгосрочные обязательства, Краткосрочные займы и кредиты за 2023г. – уменьшение на 2 593 285 тыс. руб., 795 368 тыс. руб., 995 310 тыс. руб. соответственно связано с реализацией активов, относящиеся к оказанию услуг по обеспечению съемным мягким имуществом

пассажирских вагонов АО «ФПК» по закрытым контрактам, и направления полученных денежных средств на погашение кредитов, а также реализацией активов – производственно-логистического комплекса, находящегося в г. Казань.
- Дебиторская задолженность за 2023г.– рост на 783 900 тыс. руб., обусловлено уступкой прав требования по договорам займов, выданных.
- Капитал за 2023г.– уменьшение на 77802 тыс. руб., в том числе чистый убыток за 2023г. 77 802 тыс. руб.

21. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Между АО «ФПК» и ООО «Мастер Клининг» (далее – Общество) были заключены договоры от 21.07.2008 № 486, № 487, № 488, № 489, № 490, № 491, № 494, № 495, № 496 на оказание услуг по обеспечению съемным мягким имуществом пассажирских вагонов (далее – Контракты). Срок действия Договоров истек 22.07.2023.

В связи прекращением указанной деятельности Общества из-за окончания основных контрактов, выручка по которым составляла 86% от всей выручки Общества, текущая деятельность Общества была переориентирована и сосредоточена по адресу: Краснодарский край, ф.т. Сириус, пгт. Сириус, ул Веселая, д. 71, где расположен один из основных активов общества – Олимпийская фабрика-прачечная, находящаяся в его собственности, оборудованы рабочие места сотрудников.
В период с даты окончания основных контрактов по 31.12.2023г. Обществом производилась деятельность по закрытию вышеуказанного сегмента и сосредоточения деятельности по стирке и аренде белья гостиниц на территории Краснодарского края и ФТ «Сириус». В частности, реализация/инвентаризация активов, расторжение договоров на содержание и обслуживание закрывшихся контрактов, закрытие обособленных подразделений, сокращение/увольнение сотрудников и пр.

22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2023г. события после отчетной даты отсутствуют.

24. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2023г. Общество не получало государственной помощи.

25. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023г. отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «КОТТОНВЭЙ»

Управляющей организации ООО «Мастер Клининг» Уткин А.В.

«30» марта 2024г.