

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

с.1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
5100	за 2023 г.	5 311	(649)	1 536	-	-	(794)	-	6 846	(1 443)
5110	за 2022 г.	458	(228)	4 853	-	-	(421)	-	5 311	(649)
5101	за 2023 г.	458	(386)	789	-	-	(261)	-	1 247	(647)
5111	за 2022 г.	458	(228)	-	-	-	(158)	-	458	(386)
5102	за 2023 г.	4 853	(263)	747	-	-	(533)	-	5 599	(795)
5112	за 2022 г.	-	-	4 853	-	-	(263)	-	4 853	(263)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код		Код		Код	
	5120	-		-		-
Итого:	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.
Итого	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
атраты по незаконченным исследованиям и работам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
том числе:							
законченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	233	1 303	-	(1 536)	-
	5190	за 2022 г.	4 782	304	-	(4 853)	233
том числе:							
торговая марка Территория и Место силы (31класс)	5181	за 2023 г.	-	13	-	(13)	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-
торговый знак "Просто Космос"	5182	за 2023 г.	66	229	-	(295)	-
	5192	за 2022 г.	-	66	-	-	66
знак PETWELLEMENT	5183	за 2023 г.	100	689	-	(789)	-
	5193	за 2022 г.	-	100	-	-	100
торговый знак "Луноход"	5184	за 2023 г.	66	373	-	(439)	-
	5194	за 2022 г.	-	66	-	-	66
торговая марка Территория и Место силы	5185	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022 г.	148	56	-	(204)	-
торговая марка WELLEMENT	5186	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022 г.	4 633	16	-	(4 649)	-

Руководитель _____ Андреев Олег Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

2. Основные средства

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	137 236	-	(137 236)	-
	5250	за 2022 г.	-	19 157	-	(19 157)	-
том числе:							
система контроля и управления доступом (СКУД)	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
)	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
КУД 2	5242	за 2023 г.	-	436	-	(436)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ноутбук Asus VivoBook 14 X415EA	5243	за 2023 г.	-	213	-	(213)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
монитор ASUS LCD 34	5244	за 2023 г.	-	59	-	(59)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
яктовой универсал Hyundai Santa Fe	5245	за 2023 г.	-	4 306	-	(4 306)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ноутбук Lenovo ThinkBook 16 G	5246	за 2023 г.	-	181	-	(181)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
емпьютер I7-16GbD4-256GbNVME-IntVideo-ATX	5247	за 2023 г.	-	42	-	(42)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ноутбук MSI Modern	5248	за 2023 г.	-	177	-	(177)	-
4C12M-265XRUJEx9S7-14J112-265WJ Black 14"	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
БП Бастион	5249	за 2023 г.	-	46	-	(46)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
борудование для кондиционирования воздуха		за 2023 г.	-	247	-	(247)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
хфемашина Dr.coffee PROXIMA F11 Plus		за 2023 г.	-	98	-	(98)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
орозильник горизонтальный F 700 SD белый		за 2023 г.	-	88	-	(88)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ммутатор управляемый TR-Link TL-SG3452X		за 2023 г.	-	98	-	(98)	-
iStream		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ноутбук Huawei MateBook D15		за 2023 г.	-	56	-	(56)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
фисное помещение 84		за 2023 г.	-	52 425	-	(52 425)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
фисное помещение 85		за 2023 г.	-	66 691	-	(66 691)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ноутбук MSI Modern 14ExC5M-010XRU-WP		за 2023 г.	-	201	-	(201)	-
S7-14J1K12-010)black14		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ноутбук CBR ExLP-15102-16		за 2023 г.	-	136	-	(136)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ммутатор TP-Link TL-SG3452X JetStream48		за 2023 г.	-	50	-	(50)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
яктовой автомобиль Geely Atlas PRO (VIN IK8722D4PB316903)		за 2023 г.	-	2 416	-	(2 416)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
яктовой автомобиль Geely Atlas PRO (VIN IK8722D4PB316623)		за 2023 г.	-	2 416	-	(2 416)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
система противопожарной защиты		за 2023 г.	-	274	-	(274)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

эсс формы star ball with a hole-6cm.stp		за 2023 г.	-	478	-	(478)	-
эсс формы star ball with a hole-9cm.stp		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	430	-	(430)	-
эсс формы star peanut feeder-9cm.stp		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	621	-	(621)	-
эсс формы Star Peanut Feeder-10.5cm.stp		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	669	-	(669)	-
эсс формы star_peanut_feeder-13cm.stp		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	669	-	(669)	-
эсс формы big double ring.obj		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	248	-	(248)	-
эсс формы Grip Ring-3D View.stp		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	392	-	(392)	-
эсс формы Stick with a rope 12cm L.stp		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	573	-	(573)	-
эсс формы Star ball with a rope of eight shape.stp		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	573	-	(573)	-
рисное помещение		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 717	-	(1 717)	-
томат питьевой воды		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	70	-	(70)	-
утбук Asus Zenbook		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	140	-	(140)	-
дернизация холодильной камеры		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
утбук Asus VivoBook		за 2022 г.	-	1 496	-	(1 496)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
утбук Lenovo ThinkBook 14 G2 I7L		за 2022 г.	-	67	-	(67)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
утбук Lenovo IdeaPad L3 15ITL6 grey 15.6		за 2022 г.	-	66	-	(66)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
электрошатель STILL EXV-SF 14 (дот37824)		за 2022 г.	-	278	-	(278)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ковой автомобиль SKODA Octavia (дот 41096)		за 2022 г.	-	1 166	-	(1 166)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
эллажная конструкция для х/камеры		за 2022 г.	-	1 942	-	(1 942)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
лп подъемный RTS2000 (Платформа Ю*1500мм, высота подъема 1300мм, высота в ж. состоянии 350мм инер Кюосега M2040		за 2022 г.	-	203	-	(203)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
лбук Lenovo ThinkBook 15 G		за 2022 г.	-	429	-	(429)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
зовой а/м FORD Transit FCD 310M (дот 179ДМО)		за 2022 г.	-	250	-	(250)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
зовой а/м FORD Transit FED 350L EF (дот 41639)		за 2022 г.	-	343	-	(343)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
ь морозильный Frostor F 700 S		за 2022 г.	-	3 980	-	(3 980)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
лбук Lenovo V17-IL		за 2022 г.	-	4 614	-	(4 614)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
зовой фургон Peugeot Expert (дот 175ДМО)		за 2022 г.	-	98	-	(98)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
пылающая система		за 2022 г.	-	61	-	(61)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	3 415	-	(3 415)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	202	-	(202)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-

юлбук Asus X415EA-EB512	за 2023 г.	-	-	-	-	-
юлбук ASUS Expertbook B9400CEA	за 2022 г.	-	-	160	-	(160)
юлбук ASUS Expertbook B9400CEA	за 2023 г.	-	-	-	-	-
юлбук ASUS Expertbook B9400CEA	за 2022 г.	-	-	157	-	(157)
юлбук ASUS Expertbook B9400CEA	за 2023 г.	-	-	-	-	-
юлбук ASUS Expertbook B9400CEA	за 2022 г.	-	-	180	-	(180)
юлбук ASUS Expertbook B9400CEA	за 2023 г.	-	-	-	-	-
юлбук ASUS Expertbook B9400CEA	за 2022 г.	-	-	50	-	(50)

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
величение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 496
том числе:			
амера XHN-32,36 (холодильная)	5261	-	1 496
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
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	60 224	39 154	43 157
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71	71	2 237
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
затог и др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Андреев Олег Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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	-	-	-
том числе:				
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме юдажи) - всего	5321	-	-	-
том числе:	5325	-	-	-
иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____ Андреев Олег Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Андреев Олег Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из учтенной 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				
срочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
испе: с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
испе: по выданным векселям	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
испе: по ссудам	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
испе: по ссудам	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
срочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	1 688 614	-	1 007 713	42	(915 685)	-	-	-	-	1 780 685	-
	5530	за 2022 г.	1 607 552	-	863 444	-	(782 400)	-	-	2	16	1 688 614	-
испе: с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	1 474 954	-	908 012	4	(851 874)	-	-	-	-	1 531 096	-
	5531	за 2022 г.	1 532 563	-	682 703	-	(740 311)	-	-	-	-	1 474 954	-
испе: по выданным векселям	5512	за 2023 г.	148 557	-	72 543	-	(38 216)	-	-	-	-	182 884	-
	5532	за 2022 г.	47 792	-	132 214	-	(31 449)	-	-	-	-	148 557	-
испе: по ссудам	5513	за 2023 г.	65 103	-	27 159	38	(25 595)	-	-	-	-	66 705	-
	5533	за 2022 г.	27 198	-	48 528	-	(10 640)	-	-	2	16	65 103	-
испе: по ссудам	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
испе: по ссудам	5500	за 2023 г.	1 688 614	-	1 007 713	42	(915 685)	-	-	-	-	1 780 685	-
	5520	за 2022 г.	1 607 552	-	863 444	-	(782 400)	-	-	2	16	1 688 614	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
-исле:	5540	-	-	-	-	-	-
ы с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
ы с поставщиками и заказчиками (в части авансовых кей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
з	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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			
рочная кредиторская задолженность	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исле:	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023 г.	44 113	80	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	44 113	-	-	-	-	-	-	-	44 193
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	44 113
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
рочная кредиторская знность - всего	5560	за 2023 г.	1 700 936	4 017 314	132 864	(3 812 526)	(141 288)	(141 288)	-	-	-	1 897 300
	5580	за 2022 г.	1 845 643	2 667 534	29 536	(2 704 152)	(137 642)	(137 642)	-	2	16	1 700 936
исле:	5561	за 2023 г.	1 277 100	298 408	412	(643 336)	(141 233)	(141 233)	-	-	-	791 350
	5581	за 2022 г.	1 464 871	201 922	10 035	(262 359)	(137 370)	(137 370)	-	-	1	1 277 100
полученные	5562	за 2023 г.	23 744	8 599	-	(6 985)	(54)	(54)	-	-	-	25 304
	5582	за 2022 г.	5 591	23 546	-	(5 120)	(272)	(272)	-	-	-	23 744
по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	58 643	321	9	(11 233)	-	-	-	-	-	47 739
	5583	за 2022 г.	62 748	678	33	(4 831)	-	-	-	-	14	58 643
	5564	за 2023 г.	150 058	1 570 640	17 737	(1 594 307)	-	-	-	-	-	144 127
	5584	за 2022 г.	131 044	2 405 348	17 975	(2 404 308)	-	-	-	-	-	150 058
	5565	за 2023 г.	33 670	2 139 346	114 706	(1 412 151)	-	-	-	-	-	875 570
	5585	за 2022 г.	12 180	36 000	1 494	(16 005)	-	-	-	-	-	33 670
	5566	за 2023 г.	157 721	-	-	(144 513)	-	-	-	-	-	13 208
	5586	за 2022 г.	169 208	40	-	(11 529)	-	-	-	2	-	157 721
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023 г.	1 700 936	4 017 314	132 864	(3 812 526)	(141 288)	(141 288)	X	-	-	1 897 300
	5570	за 2022 г.	1 845 643	2 667 534	29 536	(2 704 152)	(137 642)	(137 642)	X	2	16	1 700 936

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
испе:	5590	-	-	-
ы с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
ы с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

зодитель _____
Андреев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

_____ (подпись)
11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
материальные затраты	5610	28 420	31 188
расходы на оплату труда	5620	307 372	344 283
учисления на социальные нужды	5630	71 918	75 150
амортизация	5640	17 406	20 055
прочие затраты	5650	559 040	386 325
итого по элементам	5660	984 156	857 001
изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(162 596)	(91 094)
изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
итого расходы по обычным видам деятельности	5600	821 560	765 907

Руководитель _____ (подпись) **Андреев Олег Юрьевич**
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Андреев Олег Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ **Андреев Олег Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
ом числе:					
текущие расходы	5901	-	-	-	-
вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
ом числе:	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-

Руководитель _____ **Андреев Олег Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

**Пояснительная записка
по бухгалтерской отчетности на 31 марта 2024 г.
за 2023 год
ООО «СИМБИО»
ИНН 7713507244/774301001
ОГРН 1037739862159**

Общество с ограниченной ответственностью «СИМБИО» зарегистрировано 15 сентября 2003 года.
Адрес местонахождения в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ:
125212, г. Москва, Головинское шоссе, дом 5, корпус 1, помещение 8020 эт.8
Адрес фактического местонахождения исполнительного органа:
125212, г. Москва, Головинское шоссе, дом 5, корпус 1, помещение 8020 эт.8
Исполнительным органом является Генеральный директор – Андреев Олег Юрьевич.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности осуществлялось в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации.

ООО «СИМБИО» в 2023 году:

- 1) не имело дочерних или зависимых хозяйственных обществ;
- 2) участником промышленно-финансовых групп не являлось;
- 3) положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) организацией применялось;
- 4) среднесписочная численность работников за 2023 год- 106 чел, численность на конец года -116 сотрудников
- 5) применяло общую систему налогообложения
- 6) просроченных дебиторских и кредиторских задолженностей, существенно влияющих на тенденцию развития, не имелось;
- 7) чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали;
- 8) расчеты с покупателями и поставщиками не денежными средствами не производились;

Основным видом деятельности ООО «СИМБИО» является оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами и кормами для мелких домашних животных. В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности, подлежащие лицензированию: оптовая и розничная торговля лекарственными средствами для ветеринарного применения, на основании бессрочной лицензии №00-20-2-004012 от 28.01.2020 г.

Учредителями общества являются физические лица:

- Мигачев О.С. - доля в уставном капитале составляет 50%;
- Сорокин А.В. его доля в уставном капитале 50%.

Доход основного административно-управленческого персонала за 2023 год составил 86 664 тыс. рублей. В его состав входят генеральный директор, его заместитель, коммерческий директор, исполнительный директор и главный бухгалтер. В состав дохода включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска.

Связанными сторонами являются юридические лица:

- АО "Уралбиовет",
- ООО "Сибagro Трейд",
- ООО "ЗооСАТ",
- ООО "Симбио-Урал",
- ООО "БИОНИКА",

Характер взаимоотношений со связанными сторонами – договоры поставки. Объем продаж связанным сторонам составил 25,20 % от всего объема продаж, объем покупок 9,98% от всего объема покупок. Дебиторская задолженность связанных сторон на конец года составила 36,66% (522 млн.руб) в общем объеме задолженности покупателей. Кредиторская задолженность связанных сторон на конец года составила 30,22 % (184 млн. рублей) в общем объеме задолженности поставщиков. Сомнительная задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. №43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В отчетном периоде, за который составлены настоящие пояснения, в соответствии с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» была скорректирована амортизация по объектам основных средств за счет нераспределенной прибыли в размере 6 884 тыс.рублей.

Учет основных средств

Объект учитывается в составе основных средств, если его первоначальная стоимость в момент ввода в эксплуатацию превышает стоимостной лимит в размере 40 000,00 руб.

В соответствии с новым ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Имущество со стоимостью ниже лимита, но обладающих признаками основных средств, единовременно признаются расходом периода, в котором были понесены затраты на их приобретение (создание).

Контроль за наличием и движением малоценных основных средств организован на забалансовом счете (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию, используется линейный способ начисления амортизации.

В составе ОС по строке 1150 на 31.12.2023 отражены ППА в сумме 18 273 тыс. рублей. Право пользование активом представляет собой договоры лизинга транспортных средств, которые заключены после 01 января 2022 г.

Затраты на ремонт (текущий и капитальный) основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Учет запасов

Материалы учитываются по фактическим ценам. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по фактической себестоимости. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Ежемесячно такие расходы распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца по формуле Среднего процента и частично списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» на сумму, относящуюся к реализованному товару. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу ФИФО. Наличие и движение запасов отражены в пояснениях № 4.1 к бухгалтерской отчетности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

На конец отчетного периода и составления годовой бухгалтерской отчетности, экспертно-статистическим методом с учетом существенности значения Обществом формируется резерв под обесценение запасов, который рассчитывается в процентном соотношении объема списания товара за отчетный год по отношению остатка товара на начало года с учетом поступлений товара в отчетном периоде. Учетной политикой Общества закреплен следующий метод создания резерва:

-Если объем списания товара составил более 3%, то резерв создается в размере 10% от остатка товара на складе на конец года.

-Если объем списания товара составил от 2% до 3%, то резерв создается в размере 5% от остатка товара на складе на конец года.

--Если объем списания товара составил менее 2%, то резерв создается в размере 0% от остатка товара на складе на конец года, т.к. признается несущественным.

В отчетном периоде объем списания товара составил 1%, в связи с чем резерв под обесценение запасов

сформирован в размере ноль рублей.

Учёт кредитов и займов

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по кредитам и займам отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев и показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора. Проценты, начисленные в течение периода, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2330.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. В 2023г. источник заимствования – банки и факторинговые организации. Просроченной задолженности по кредитам на конец года не имеется.

Учёт доходов

Учет доходов ведется методом начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от продажи товаров. Все другие поступления являются прочими доходами. Выручка от продажи товаров отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Учёт расходов

Учет расходов ведется методом начисления.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в том отчетном периоде, к которому относятся и в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Коммерческие расходы» в полном объеме и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2210.

Прочие расходы в течении года учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы». В 2023 году прочие расходы составили 864 393 тыс. рублей в том числе : расходы, связанные с реализацией прочего имущества- 6 886 тыс.рублей, расходы, связанные с реализацией основных средств -310 тыс.рублей, расходы на услуги банка -28 955 тыс.рублей , госпошлина за рассмотрение иска в Арбитражном суде -104 тыс.рублей.

Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Симбио» в совместной деятельности не участвовало.

Информация о событиях после отчетной даты

В связи с введением недружественных стран санкций в отношении России в связи с проведением СВО, Общество оценивает влияние потенциальных рисков, возникающих в связи с этим, как несущественное.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Резерв на оплату отпусков создается при наличии накопленных дней отпуска на конец года в среднем на одного сотрудника более 20 дней. В связи с неукоснительным соблюдением предприятием Трудового законодательства, на предприятии отсутствуют задолженности по отпускам за прошлые периоды. Среднее значение неиспользованных дней на сотрудника составило 16,6дн.

Оценочные обязательства по отпускам рассчитываются нормативным методом: если величина процента отчислений в резерв составляет более 8% от ФОТ, то формируется резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как произведение количества дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествовавших отчетному периоду.

Среднедневной заработок рассчитывался исходя из всех начислений, учитываемых при расчете отпускных.

Согласно справке-расчет на 31.12.2023г условия формирования обязательств по неиспользованным отпускам соблюдены. Процент планируемых отчислений получился в размере 7,9%.

В соответствии с п.6 и п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», резерв на оплату отпусков не создается т.к. его размер не является существенным, т.е. приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, а также затраты, связанные с реализацией соблюдения данного затрата не покрываются эффектом от его применения(принцип рациональности).

Резерв по сомнительным долгам формируется экспертно-оценочным методом на основании оборачиваемости дебиторской задолженности и общей суммы дебиторской задолженности при единовременном соблюдении условия существенности списанной в отчетном периоде задолженности:

Оборачиваемость , % списанной задолженности	Размер резерва в % к дебиторской задолженности
От 0 до 90дн, до 5%	0
От 91дн до 180дн, свыше 5%	2,5
От 181дн до 210дн, свыше 5%	5

Оборачиваемость дебиторской задолженности составила 73 дней. На конец 2023г резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 0 рублей.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС. Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС, отнесенного на расчеты с бюджетом.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых обязательств, начисление которых обусловлено различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств. Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли. Суммы отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены в составе долгосрочных обязательств.

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте при оплате в рублях, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

В ОДДС в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.


Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Общество оценивает валютные риски, как высокие из-за колебания курса валюты, что существенно оказывает влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности. В случае значительного роста курса валюты, Общество планирует принять меры по оптимизации затрат и сохранению платежеспособности.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Андреев О.Ю.
Голубенко Т.Е.

31 марта 2024 г