

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Вилпе Рус»

за 2023 год

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Вилпе Рус».

Основной вид деятельности: (по ОКВЭД) 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Адрес местонахождения общества:

192012, Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 295, Литера Г1.

Дата регистрации 30.12.2009, ОГРН 1094703009510.

Компания имеет на 31.12.2023: головной офис в Санкт-Петербурге и пять обособленных подразделения, расположенных в Краснодаре, Екатеринбурге, Казани, Новосибирске и Московской области в г. Солнечногорске.

Обособленные подразделения не имеют самостоятельных балансов и расчетных счетов.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.23 составляет 38 человек.

Генеральный директор - Козлова Галина Леонидовна.

Генеральный директор — Осипова Элла Эйновна.

Структура Уставного капитала.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 оценивается в сумме 1 753 150 руб.

На 31.12.2022 следующие учредители владеют компанией:

	Стоимость доли (руб.)	Относительная величина доли (%)
VILPE OY	7 850 000	73
Осипова Элла	752 520	7
Балагуров Михаил	2 150 630	20

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет ведется по договору аутсорсинга с ООО «З.И.В. Группа компаний».

Методика ведения бухгалтерского учета

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

1. Способ амортизации основных средств и нематериальных активов — линейный.
2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (*Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020*).
3. Переоценка основных средств не производится.
4. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.
5. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
6. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям расчетных документов за отгруженные товары, оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
7. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
8. Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочных/долгосрочных обязательств производится в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности.
9. **Оценочные обязательства.**
На конец отчетного года Обществом сформированы следующие оценочные обязательства - по оплате работникам неиспользованных дней отпуска в сумме 7 410 тыс. руб.
Резервы сомнительных долгов создаются при необходимости. На 31.12.2023 создан резерв сомнительных долгов на сумму 703 тыс. руб. по компании ООО "Орнамент".
Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2023 сформирован в сумме 9 601 тыс. руб. по остаткам МПЗ на складе, которые теряют свои первоначальные свойства, их текущая рыночная стоимость уменьшается. Резерв сформирован исходя из расчета чистой стоимости продаж.
10. Курс евро, по которому производился перерасчет в рубли на 31.12.23 - 99,1919
11. Бухгалтерская отчетность формируется Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
12. **Учет денежных эквивалентов.**
На основании п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные средства, размещенные Обществом на депозитных счетах до востребования, не признаются финансовыми вложениями и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".
Краткосрочные финансовые вложения (например, депозиты до востребования, краткосрочные депозиты) относятся к денежным эквивалентам и показываются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".
Критерием отнесения операций с финансовыми вложениями к текущей деятельности является максимальный срок обращения таких финансовых вложений. Срок обращения не должен превышать 3 месяца (п. 9 ПБУ 23/2011).
13. **Учет аренды.**
Компания применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Стандарт ФСБУ 25/2018 применяется для договоров аренды, субаренды и иных договоров, по которым имущество предоставляется во временное пользование. По договорам лизинга стандарт применяется вне зависимости от наличия в договоре условия о том, на чьем балансе учитывается имущество.

13. Изменения в учетной политике

В течение отчетного года общество не вносило каких-либо существенных изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным годом, что оказало бы существенное влияние на финансовое положение общества и его финансовый результат за текущий отчетный год.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица №1

тыс. руб.

Показатель	2023
Выручка от реализации покупных товаров	1 207 839
Выручка от реализации услуг	2 301
Итого выручка	1210140
Затраты по услугам	-
Себестоимость	(621 976)
Итого себестоимость	(621 976)

В таблице №2 приведена информация о составе элемента затрат "Прочие затраты" к таблице 6 "Затраты на производство" табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица №2

тыс. руб.

Показатель	2023
Расходы на услуги третьих лиц	51 217
Итого	51 217

Прочие доходы и расходы

Таблица №3

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	2023
Курсовые разницы	12 221
Оприходование излишков	6 642
Прочие доходы	1979
Итого прочие доходы	20 842
Резерв под обесценение товара	(3 458)
Курсовые разницы	(15 075)
Услуги банка	(1 712)
НДС неучитываемый	(1 949)
Недостачи	(9 135)
Прочие расходы	(9 415)

Итого прочие расходы	(40 744)
-----------------------------	-----------------

Расчеты по налогу на прибыль

Таблица №4

тыс. руб.

Показатель	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	402 970
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	80 594
Постоянный налоговый расход (доход)	(6691)
<i>Движение отложенных налоговых активов</i>	6 265
<i>Движение отложенных налоговых обязательств</i>	(9001)
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	84 549

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости, сумме накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств в течение отчетного периода (поступление, выбытие и т.д.) по основным группам основных средств представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В Таблице №5 представлены основные группы основных средств и средний срок полезного использования каждой группы:

Таблица №5

Группа учета ОС	Средний СПИ группы, мес.
Транспортные средства	30
Офисное оборудование	29
Неотделимые улучшения	48
Другие виды ОС	44

Законсервированных объектов, объектов, переданных на ответственное хранение и/или в залог, Общество на конец отчетного периода не имеет.

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2023 — 69 550 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 в составе основных средств отражены права пользования активами согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды с ООО «Агропромхимия», ООО «Аренда 19.39», ОА «ПМК-1», ООО «Теорем-Терминал», ИП Фатхрахманов Раиль Махмутович, ООО «Югмонтаж», Лизинговая компания Европлан. Стоимость ППА, учтенная в составе основных средств (строка 1150 Бухгалтерского баланса),

составляет 69 550 тыс. руб.

2. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.23 в составе нематериальных активов отражены видеоролики. Остаточная стоимость на 31.12.23 составляет 135 тыс. руб.

3. Запасы

Информация по наличию и движению запасов по видам в 2023 году, в том числе оборот запасов между их группами представлена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.23 составляет 9 601 тыс. руб.

На 31.12.23 запасы в залоге отсутствуют.

На 31.12.23 запасы, находящиеся на ответственном хранении у Общества, отсутствуют. На 31.12.23 указанные запасы составляют 480 477 тыс. руб.

4. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства, размещенные организацией на депозитных счетах, учитываются в составе денежных средств.

Денежные средства по состоянию на 31.12.23 составили 306 409 тыс. руб.,

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

Таблица №6

тыс. руб.

Показатель	2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	291 540
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	14 865
Переводы в пути (платежные карты)	3
Итого денежные средства	306 409

5. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по видам на начало и конец отчетного года представлены в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

6. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, а также прочими кредиторами представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

7. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.23 г. Общество не имеет задолженности по договорам займов и кредитов.

8. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

ОДДС сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях. Денежные потоки отражаются в ОДДС с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

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.

Все поступления в организацию и все перечисленные контрагентам суммы в отчете отражаются за вычетом НДС. НДС отражается свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей по текущим операциям.

В случае отнесения депозитов к денежным эквивалентам в соответствии с п.6 ПБУ 23/2011 платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты, денежными потоками организации не являются, и, следовательно, проценты по депозитным вкладам отражаются по строке 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Таблица №7

тыс.

руб.

Прочие поступления, тыс. руб.	2022
Проценты полученные	1 802
НДС	39 900
Итого	41 702

К прочим платежам Общество относит все прочие платежи, связанные с деятельностью компании, а именно: расчеты с подотчетными лицами, расходы, связанные с покупкой/продажей валюты, расчеты по штрафам, услуги банка.

Таблица №8

тыс.

руб.

Прочие платежи, тыс. руб.	2023
Расчеты с подотчетными лицами	2 245
Услуги банка	1 378
Прочие платежи	190 465
Итого	194 088

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются следующие компании:

Таблица №9

Связанная сторона	Доля лица в УК Общества
-------------------	-------------------------

Наименование: VILPE OY, Финляндская республика <u>Основание:</u> Лицо является учредителем <i>Общества</i>	73,00%
Наименование: RENSON NV, Финляндская республика <u>Основание:</u> Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит <i>Общество</i>	0,00%

Сальдо расчетов, стоимость приобретённых работ и услуг (без НДС), оказанных связанными сторонами, а также оказанных Обществом в пользу связанных сторон, составили:

Таблица №10

Наименование поставщика	Стоимость закупленного товара/услуг, без НДС	тыс. руб.
		Сальдо расчетов на 31.12.23
VILPE OY	630 691	(4 034)
RENSON NV	0	581

Согласно Протоколам собрания участников Общества от 21.02.23 и от 08.09.2023 в 2023 г. была осуществлена выплата дивидендов VILPE OY в размере 90 млн. руб.

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплачиваемых основному управленческому персоналу (генеральным директорам) за 2023 год составил 8 096 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2023 году организацией не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также иных выплат в 2023 году не производилось.

10. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона №115-ФЗ.

Подпунктом 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ установлено, что обязанность по определению бенефициарных владельцев не распространяется на

иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

11. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

В связи с ростом геополитической напряженности в 2023 году возникло негативное влияние на деятельность Общества. Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, Общество располагает достаточными ресурсами и средствами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, поэтому допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2022 представлены в таблице.

Таблица №12

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки	Отсутствует

исполнения по которым не наступили	
Ученные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	Отсутствуют
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
Другие аналогичные факты	Отсутствуют

Прочие условные факты хозяйственной деятельности:

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме и адекватной оценке. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством.

Тем не менее, трактовка налоговыми и судебными органами положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это окажет значительное влияние на настоящую финансовую отчетность. Общество не раскрывает более подробную информацию об указанных возможных трактовках законодательства, поскольку полагает, что это может нанести ущерб Обществу в случае урегулирования связанных потенциальных последствий лежащих в основе обстоятельств и фактов. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

13. Информация о финансовых рисках

Валютный риск:

Общество подвержено влиянию валютного риска, связанного с импортом товаров. На фоне обесценения рубля Правительством РФ проведен ряд мер по укреплению национальной

валюты, в том числе перевод расчетов за поставку газа для некоторых стран в рубли. Для Общества также одной из мер по минимизации валютного риска является фиксация цен на товары в рублях.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности возникает в случае, когда активы не могут быстро конвертированы в деньги для выполнения обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в получении твердой уверенности в том, что Общество всегда обладает достаточной ликвидностью, чтобы своевременно отвечать по своим обязательствам в нормальных и негативных условиях без несения недопустимых убытков и без существенного ущерба для репутации Общества.

Риск кредитный:

Руководство Общества оценивает риск как средний.

Введение санкций, скорее всего, непосредственно повлияет на способность некоторых покупателей погасить свою задолженность перед Обществом, следствием чего станет повышение кредитного риска и необходимости признать значительную дополнительную сумму ожидаемых кредитных убытков. Однако в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Для целей минимизации риска в Обществе осуществляется контроль дебиторской задолженности на ежемесячной основе. Дополнительно в Обществе приняты меры по привлечению новых клиентов, что позволит снизить зависимость от ключевых клиентов.

Страновые и региональные риски:

В результате того, что Общество осуществляет свою деятельность в разных регионах России, его деятельность не подвержена региональным рискам.

Репутационные риски:

В своей деятельности Общество использует узнаваемый бренд. Поставляемые товары соответствуют международным стандартам качества и стандартам качества группы компаний VILPE OY.

14. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В составе информации о затратах на энергетические ресурсы, в частности, могут быть отражены следующие показатели (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01):

- совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов;
- затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная).

Общество использует помещения по договорам аренды, в которых уже предусмотрена плата за энергетические ресурсы. Отдельных затрат Общество не имеет.

15. Информация об экологической деятельности организации

В 2023 году Общество не производило текущих и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью. По состоянию на 31 декабря 2023 года оценочные обязательства, связанные с природоохранной деятельностью, не формировались.

Генеральный директор

Козлова Галина Леонидовна

29 марта 2024 года

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	423	(77)	-	-	-	(212)	-	-	-	423	(288)
	5110	за 2022г.	-	-	423	-	-	(77)	-	-	-	423	(77)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	258	(22)	-	-	-	(129)	-	-	-	258	(151)
	5111	за 2022г.	-	-	258	-	-	(22)	-	-	-	258	(22)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	423	-	(423)	-
в том числе:							
Видеоролик 1	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	165	-	(165)	-

Руководитель _____
(подпись)

Козлова Галина Леонидовна
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	84 213	-	(84 213)	-
	5250	за 2022г.	-	10 500	-	(10 500)	-
в том числе:							
Нежилое помещение с кадастровым номером:50:12:0080511:85 Моск. обл	5241	за 2023г.	-	18 355	-	(18 355)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	69 550	119 763	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Козлова Галина
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	413 005	(6 143)	406 862	1 535 074	(1 454 162)	(3 458)	-	X		493 917	(9 601)	484 316
	5420	за 2022г.	261 113	-	261 113	801 457	(649 565)	(6 143)	-	X		413 005	(6 143)	406 862
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	45	-	45	164 610	(164 596)	-	-	-		59	-	59
	5421	за 2022г.	32	-	32	368	(355)	-	-	-		45	-	45
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	164 479	(164 479)	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	401 103	(6 143)	394 960	872 889	(793 515)	(3 458)	-	494 602		480 477	(9 601)	470 876
	5423	за 2022г.	261 081	-	261 081	640 672	(500 651)	(6 143)	-	317 186		401 103	(6 143)	394 960
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	164 479	(164 479)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	11 858	-	11 858	168 618	(167 094)	-	-	-		13 381	-	13 381
	5426	за 2022г.	-	-	-	160 417	(148 559)	-	-	-		11 858	-	11 858
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Козлова Галина
Леонидовна**
(расшифровка подписи)

28 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	44 709	(703)	85 175	-	(24 686)	-	-	-	-	-	105 198	(703)
	5530	за 2022г.	47 044	(703)	29 353	-	(31 688)	-	-	-	-	-	44 709	(703)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	14 531	(703)	8 444	-	(7 615)	-	-	-	-	-	15 360	(703)
	5531	за 2022г.	27 736	(703)	6 308	-	(19 513)	-	-	-	-	-	14 531	(703)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 934	-	6 376	-	(2 503)	-	-	-	-	-	9 807	-
	5532	за 2022г.	6 229	-	2 358	-	(2 653)	-	-	-	-	-	5 934	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 244	-	70 355	-	(14 568)	-	-	-	-	-	80 031	-
	5533	за 2022г.	13 079	-	20 687	-	(9 522)	-	-	-	-	-	24 244	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	44 709	(703)	85 175	-	(24 686)	-	-	X	-	-	105 198	(703)
	5520	за 2022г.	47 044	(703)	29 353	-	(31 688)	-	-	X	-	-	44 709	(703)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	75 309	-	-	(41 969)	-	-	-	-	33 340
	5574	за 2022г.	72 552	6 077	-	(3 320)	-	-	-	-	75 309
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	40 270	20 622	36	(23 303)	-	-	49 747	921	88 293
	5580	за 2022г.	107 880	12 176	-	(94 459)	-	-	-	14 673	40 270
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	893	4 216	-	(834)	-	-	-	-	4 276
	5581	за 2022г.	33 778	(3 939)	-	(28 946)	-	-	-	-	893
авансы полученные	5562	за 2023г.	8 758	6 405	-	(7 991)	-	-	-	-	7 171
	5582	за 2022г.	11 720	8 505	-	(11 467)	-	-	-	-	8 758
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 565	8 867	36	(1 020)	-	-	49 747	906	73 101
	5583	за 2022г.	21 420	1 688	-	(23 125)	-	-	-	14 582	14 565
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	16 054	1 134	-	(13 458)	-	-	-	15	3 745
	5586	за 2022г.	40 962	5 922	-	(30 921)	-	-	-	91	16 054
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	40 270	20 622	36	(23 303)	-	X	49 747	921	88 293
	5570	за 2022г.	107 880	12 176	-	(94 459)	-	X	-	14 673	40 270

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Козлова Галина
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	667	355
Расходы на оплату труда	5620	62 114	49 010
Отчисления на социальные нужды	5630	15 835	10 615
Амортизация	5640	37 261	7 447
Прочие затраты	5650	51 217	81 132
Итого по элементам	5660	167 094	148 559
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(80 898)	(151 879)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	86 196	(3 320)

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

Руководитель _____
(подпись)

**Козлова Галина
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 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	6 154	1 256	-	-	7 410
в том числе:						
Резерв на оплату труда	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Козлова Галина
Леонидовна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.