

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Символ» за 2023 год

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Символ», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2019 году на основании решения единственного участника.

Юридический адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.55, корпус 31, этаж 3, офис 3305

Фактический адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.55, корпус 31, этаж 3, офис 3305

Общество состоит на учете в инспекции ФНС №22 г. Москвы.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2023 г. участником Общества является Лопарева И.В.. Размер уставного капитала составляет 50 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 3 человек (в 2022 г. – 8 чел.).

### 1.1. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2023 г. являлась фармацевтическая деятельность (ОКВЭД 46.46.1 – Торговля оптовая фармацевтической продукцией). Организация имеет бессрочную лицензию на осуществление фармацевтической деятельности.

### 1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

Органами управления Общества является Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

Общество имеет 1 территориально-обособленное подразделение, зарегистрированное на территории Российской Федерации:

Наименование	Адрес
Обособленное подразделение ООО «Символ»	108811, г. Москва, поселение Московский, поселок Ульяновского лесопарка, д.1, стр.1

Все территориально-обособленные подразделения не имеют баланса и банковского счета.

### 1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества с применением программы «1С Бухгалтерия предприятия», с использованием рабочего плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

### 1.4. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Фармацевтический бизнес всегда считался одним из самых стабильных и рентабельных, несмотря на свою технологичность и высокую затратность. С 2020 года ситуация на фармацевтическом рынке остается нестабильной. В связи с введенными санкциями существуют сложности с закупкой и поставкой оборудования, комплектующих, расходных материалов и сырья из США и стран Европы, что отражается на товарообороте медицинских препаратов в России. Основным стратегическим ориентиром отечественной фармацевтической отрасли в перспективе является инновационное импортозамещение, основанное на ускоренном, эффективном внедрении перспективных лекарственных разработок, в первую очередь, отечественных.

Сегодняшняя экономическая ситуация на фармацевтическом рынке оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. При подготовке Бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество установило лимит, отвечающий принципу существенности информации об активах (п. 5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются одновременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его полезного использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

### **2.2. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе Малоценного оборудования и запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

### **2.3. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

#### **2.4.Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность заказчиков определяется исходя из цен, установленных контрактами между Обществом и заказчиками с учетом НДС.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные контрактом, и не обеспечена надежными гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

#### **2.5.Отложенные налоги**

Информация о разнице формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог определяется исходя между бухгалтерским и налоговым учетом и, соответственно, отражении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

#### **2.6.Признание выручки**

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки товаров заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### **2.7.Признание расходов**

Расходы Общества признаются по методу начисления, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **3.1.Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата, на которую проведена инвентаризация</b>	<b>Выявленные расхождения</b>
Основные средства	30.12.2023	нет
Материально-производственные запасы	30.12.2023	нет
Денежные средства	30.12.2023	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2023	нет

Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2023	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2023	нет

### 3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	7 927	1 424	624
Средства на специальных счетах в банках	369	2 469	3 732
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>8 296</b>	<b>3 893</b>	<b>4 356</b>

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

### 3.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2023 г. отражены следующие выданные займы:

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.	Вид финансового вложения
ООО ПК «Синтез»	59 981,00	Заем
<b>Итого</b>	<b>59 981,00</b>	

По рублевым долгосрочным займам фиксированные процентные ставки варьировались в течение 2023 г. от 9,5 до 18%.

### 3.4. Кредиты и займы

На 31.12.2023 г. задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Долгосрочные займы:

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займа)	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Учредитель	руб.	31.12.2024	1 751
<b>Итого</b>			<b>1 751</b>

По рублевым долгосрочным займам фиксированные процентные ставки в течение 2023 г. не изменялись и составили 12,5%.

### 3.5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 12 тыс. руб.

### 3.6. Оценочные обязательства

На 31.12.2023 сформировано и отражено по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работникам в сумме 560 тыс. руб. срок исполнения – 2024 год. Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и не обеспеченной гарантиями дебиторской задолженности.

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

### **3.7.Информация о доходах и расходах**

В 2023 году доходы составили:

- Выручка по основному виду деятельности – 16 961 тыс. руб.;
- Проценты к получению – 7 426 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 7 543 тыс. руб.:
  - Кредит-нота, бонусы, премии – 4 016 тыс. руб.;
  - Резерв по сомнительным долгам (восстановление) – 1 382 тыс. руб.;
  - Оценочные обязательства по оплате труда – 1 300 тыс. руб.;
  - Прочие доходы (госпошлина, пени) – 845 тыс. руб.

В 2023 году расходы составили:

- Коммерческие расходы – 10 294 тыс. руб.;
- Себестоимость продаж – 16 470 тыс. руб.;
- Проценты к оплате – 231 тыс. руб.;
- Проценты по аренде – 81 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 1 110 тыс. руб.:
  - Резерв по сомнительным долгам – 76 тыс. руб.;
  - Комиссия банка – 70 тыс. руб.;
  - Ликвидация основных средств – 47 тыс. руб.;
  - Утилизация товара с истекшим сроком годности – 667 тыс. руб.;
  - Прочие расходы – 250 тыс. руб.

Финансовый результат за 2023 год составил 3 825 тыс. руб.

### **3.8.Налог на прибыль**

Сумма налога на прибыль за отчетный период составила 875 тыс. руб. В отчетном году сумма отложенного налога, повлиявшего на корректировку по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 320 тыс. руб.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### **3.9. Основные средства, включая права пользования активом. Нематериальные активы.**

Информация об основных средствах, включая права пользования активом и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество организован учет полученных по договорам аренды нежилых помещений и лизинга (аренда) транспортных средств на счете 01.03 «Арендованные основные средства» и отражены в бухгалтерском балансе во внеоборотных активах в строке 1150 «ППА» (права пользования активом).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество производит оценку обязательств по дисконтированной стоимости только в случаях, прямо поименованных в действующем законодательстве по бухгалтерскому учету и отраженных в настоящей Учетной политике. В остальных случаях используются номинальные величины для бухгалтерских оценок активов и обязательств.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

## Право пользования активом (ППА)

Наименование арендованного имущества	Договор
Офис по адресу: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д.55, корпус 31, этаж 3, офис 3305	Договор аренды №ММАА-СИМ № 0801 от 04.07.2023
Склад по адресу:109052, г. Москва, Рязанский проспект, дом 4а, стр.2	Договор аренды №С/02/20/14 от 19.02.2020

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 10%, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Общество по договору аренды №С/02/20/14 от 19.02.2020 года с АО «ТАЛИМАН», в котором Общество является арендатором, одновременно признает на 01.01.2023 право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 по договору аренды №С/02/20/14 от 19.02.2020	Сумма тыс. руб.
Признаны ППА и ОА в размере дисконтированной стоимости арендных платежей на 01.01.23	3 677
Учтена отложенная сумма процентных расходов на 01.01.23	501
Выбытие основных средств в 2023	1 724
Процентный расход по аренде за отчетный период	81
Сумма накопленной амортизации ППА за отчетный год	735
Стоимость арендных платежей за отчетный период	1 250
Остаток отложенной суммы процентных расходов	479
Остаток арендного обязательства на конец период	3 043
Остаток ППА на конец периода	2 942

Право пользования активом отражается (п.47 МСФО 16 «Аренда») в финансовой отчетности Общества по стр. 1150 «Основные средства» в сумме 2 942 тыс. руб.

Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по стр. 1450 «Прочие обязательства» (п.7, п.15 ФСБУ 25) в сумме 3 043 тыс. руб.

Проценты по аренде отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах в сумме 81 тыс. руб.

По договору аренды № №ММАА-СИМ № 0801 от 04.07.2023 Обществом принято решение Право пользования активом не признавать в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

### 3.10. Информация о связанных сторонах

Единственным участником Общества является Лопарева Ирина Вячеславовна. Операций с ним в отчетном периоде не было.

### 3.11. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

### 3.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

### 3.13. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

### **3.14. Риски в деятельности Общества**

#### **Кредитные риски**

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне.

#### **Риски ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

#### **Правовой риск**

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Приложение:

1. Приложение №1 (расшифровка основных средств)
2. Приложение №2 (запасы)
3. Приложение №3 (расшифровка дебиторской задолженности)
4. Приложение №4 (расшифровка кредиторской задолженности)
5. Приложение №5 (расшифровка расходы на продажу)

Генеральный директор  
ООО «Символ»



Лопарева И.В.



**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.	-	3 677	-	(3 677)	-
	5250	за 2022г.	-	2 268	-	(2 268)	-
в том числе:							
Склад по адресу:109052, г. Москва, Рязанский проспект, дом 4а, стр.2 (Талисман)	5241	за 2023г.	-	3 677	-	(3 677)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

**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	-	-

**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	72	549	-
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	-	-	273
	5288	-	-	-



## Расшифровка Дебиторской задолженности ООО "Символ" за 2023 год

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 долгосрочной задолженности	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.	31 434	(1 306)	10 211	-	(17 255)	-	(1 382)	-	415	-	24 805	-	-
	5530	за 2022г.	110 156	(8 028)	22 201	-	(100 923)	-	(8 028)	-	-	-	31 434	(1 306)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	6 791	(1 306)	-	-	(6 791)	-	(1 382)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	98 284	(8 028)	6 290	-	(97 784)	-	(8 028)	-	-	-	6 791	(1 306)	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 232	-	171	-	(22)	-	-	-	-	-	1 381	-	-
	5532	за 2022г.	2 572	-	21	-	(1 361)	-	-	-	-	-	1 232	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	23 411	-	10 040	-	(10 443)	-	-	-	415	-	23 424	-	-
	5533	за 2022г.	9 300	-	15 890	-	(1 778)	-	-	-	-	-	23 411	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	31 434	(1 306)	10 211	-	(17 255)	-	(1 382)	X	415	-	24 805	-	-
	5520	за 2022г.	110 156	(8 028)	22 201	-	(100 923)	-	(8 028)	X	-	-	31 434	(1 306)	-

**Расшифровка Кредиторской задолженности ООО "Символ" за 2023 год**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	1 200	-	-	-	-	-	-	-	1 200
	5573	за 2022г.	-	1 200	-	-	-	-	-	-	1 200
прочая	5554	за 2023г.	1 500	4 126	-	(1 500)	-	-	-	-	4 126
	5574	за 2022г.	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	119 037	43	150	(13 225)	-	-	415	-	106 420
	5580	за 2022г.	277 060	21 138	1 161	(180 322)	-	-	-	-	119 037
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	118 548	7	-	(13 146)	-	-	-	-	105 409
	5581	за 2022г.	273 135	21 145	615	(176 347)	-	-	-	-	118 548
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	1 200	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	79	37	-	(79)	-	-	415	-	452
	5583	за 2022г.	1 262	(8)	8	(1 183)	-	-	-	-	79
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	401	-	150	-	-	-	-	-	551
	5585	за 2022г.	1 451	-	538	(1 588)	-	-	-	-	401
прочая	5566	за 2023г.	9	-	-	(1)	-	-	-	-	9
	5586	за 2022г.	12	1	-	(3)	-	-	-	-	9
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	119 037	43	150	(13 225)	-	X	415	-	106 420
	5570	за 2022г.	277 060	21 138	1 161	(180 322)	-	X	-	-	119 037

**Расшифровка Затраты на производство (расходы на продажу)\* ООО "Символ" за 2023 год**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3	114
Расходы на оплату труда	5620	5 775	27 684
Отчисления на социальные нужды	5630	982	4 396
Амортизация	5640	1 327	1 085
Прочие затраты	5650	2 097	31 648
Итого по элементам	5660	10 184	64 927
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 289	68 050
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 473	132 977

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