Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ВСТ групп»
за 2023 год.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Веста групп» (ООО «ВСТ групп») (далее - Общество) за 2023 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Веста групп». Сокращенное наименование: ООО «ВСТ групп» (далее - Общество).

В отчетном периоде Общество сменило название, до 04.09.2023 оно называлась общество с ограниченной ответственностью «Веста Сталь».

1.2. Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом 19, комната 21Г

1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом 19, а/я 161

1.4. Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 009421535 выдано Межрайонной инспекцией № 46 по г. Москве 31 октября 2007 года. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1077761937461.

1.5. Сведения о постановке на налоговый учет: Общество состоит на налоговом учете в Инспекции ФНС № 25 по г. Москве. Свидетельство о постановке на учет от 18.07.2017 г. Обществу присвоены: ИНН 7716590120, КПП 772501001.

1.6. За период представления отчетности Общество имело обособленные подразделения по следующим адресам:

№ п/п	Адрес местонахождения	Дата постановки на учет	Налоговый орган	КПП
1	Московская обл., Ступино г., Константиновское с.	04.10.2021	ИФНС России по г. Ступино Московской области	504545002
2	115280, Москва г., Ленинская слобода ул., д. 19, ОФИС 9д/9е	01.10.2019	ИФНС № 25 по г. Москве	772545002
3	Ростовская обл., Ростов-на-Дону г.,Доватора ул., 148, ЛИТЕР А, 400(14И)	01.10.2020	МИ ФНС №24 по Ростовской области	619445001

1.7. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб.

Согласно выписке из списка участников Общества участниками Общества на 31.12.2023 являются:

Участник	Размер доли в Уставном капитале Общества	Номинальная стоимость доли, руб.	Дата и основание приобретения доли в Уставном капитале Общества
Лобаненко Евгений Эдуардович	50%	500 000,00	Протокол собрания учредителей № 29 от 24.04.2019г.
Малышев Андрей Алексеевич	50%	500 000,00	Протокол собрания учредителей № 29 от 24.04.2019г.

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.9. Информация об и аудиторе Общества:

Аудитор: ООО «РОСКОНСАЛТИНГ», является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) на основании решения Правления СРО ААС от 06 апреля 2017 года за № 309. Сведения об Аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 06 апреля 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706061397.

Реквизиты: ИНН 7733548305, КПП 770501001; ОГРН 1057747687150;

Юридический адрес: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18;

Почтовый адрес: Россия, 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18.

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.11. Информация об органах управления: Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Совет директоров не создавался.

Руководство текущей хозяйственной деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, действующим на основании Устава Общества.

1.12. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.16. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2023 году являлась: «оптовая торговля металлами в первичных формах» (код ОКВЭД 46.72.2).

1.17. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2023 составляет 47 человек (на 31.12.2022 - 51 человек).

1.18. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

1.19. Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	2023 г.	2022 г.
Налог на доходы физических лиц	30 087	30 232
Налог на добавленную стоимость	81 876	142 610
Налог на прибыль	34 872	79 344
Налог на имущество организаций	126	165
Транспортный налог	75	100
Государственная пошлина	67	107
Страховые взносы в СФР	34 689	33 565
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	464	433
ИТОГО	**182 256**	**286 556**

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О

бухгалтерском учете», Положениями (Стандартами) по бухгалтерскому учету, учетной политикой (утв. Приказом №226 от 30.12.2021) с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».
Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки (метод начисления).
В учете валютных операций (в соответствии с ПБУ 3/2006) для пересчета стоимостных показателей в российские рубли используется официальный курс Центробанка конкретной валюты к рублю.

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Порядок проверки запасов на обесценение основан на определении чистой стоимости продажи запасов (п. 29 ФСБУ 5/2019). Если по какому-либо виду запасов чистая стоимость продажи стала меньше стоимости, по которой этот запас учтен на балансе, признается его обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019), на основании чего формируется резерв.

В отчетном периоде признаков обесценения запасов зафиксировано не было.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (капитальные вложения — это затраты организации на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление объектов основных средств, нематериальные активы не включаются в капвложения и учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022).

ФСБУ 26/2020 не применяется при выполнении работ, оказании услуг по созданию, улучшению, восстановлению ОС для третьих лиц, а также при приобретении, создании активов на продажу.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы единовременно в периоде приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

ФСБУ 25/2018 применялся с учетом п. 11 (ППА не создается по договорам аренды, срок которых не превышает 12 месяцев и /или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов) и п.12. (арендатор может не признавать предмет аренды в качестве ППА, если выполняются следующие условия: не предусмотрен переход права собственности на объект аренды и выкуп его по цене ниже рыночной стоимости, а также не предусмотрена сдача объекта аренды в субаренду).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Нежилые помещения	10 000	10 000	10 000
Сервер	1 007	1 007	1 007
Транспортные средства	33 973	10 086	8 760
Офисное оборудование	938	769	769
Оборудование (кроме офисного)	115	115	-
Хозяйственный инвентарь	89	89	89
Прочие виды ОС	1 387	1 167	1 167
Амортизация	(9 176)	(5 353)	(3 192)
ИТОГО	**38 333**	**17 879**	**18 600**

Наличие и движение основных средств, начисление амортизации представлено в **Приложении № 2** к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2023 году не производилось.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам): Техника электронно-вычислительная – 2 – 3 года, Машины и оборудование общего назначения прочие – 3 – 5 лет, Аппаратура проводной связи – 10 лет, транспортные средства – 7 – 10 лет, Офисная мебель – 5 – 7 лет, Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 – 7 лет. Здания – свыше 30 лет.

Общество в 2023 году не имело объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, также отсутствовали объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

В 2023 году по договору лизинга на баланс организации оприходованы объекты основных средств – грузовые автомобили.

Информация о стоимости полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом приведена в таблице 2.4 **Приложения № 2** к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Общество арендует следующие объекты основных средств: Помещение (контейнер); Помещение под офис; Помещения под склад; Автомобили (по договору лизинга)

Договоры аренды офиса, склада и складского контейнера являются текущими, срок аренды до 1 года. В субаренду не сдаются. Учтены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»

Автомобили, полученные по договорам лизинга, не признаются основными средствами. Право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018) учитывается на счете 01.03 «Арендованное имущество» в размере лизинговых обязательств.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.

3.1.2. К строке 1170 «Финансовые вложения»

тыс. руб

Период	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе: Взнос в УК ООО «Герфин»			
На начало с учетом корректировок	53	49	47
Корректировки	4	4	2
На конец с учетом корректировок	57	53	49

На 31.12.2022 у Общества имеются инвестиционные паи (19.58515 паев) в Открытом паевом инвестиционном фонде рыночных финансовых инструментов «ГЕРФИН – фонд облигаций» (управляющая компания - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ГЕРФИН»). По состоянию на 31.12.2016 Общество владело 50 инвестиционными паями Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «ГЕРФИН - фонд фондов». 20.01.2017 ООО «УК «ГЕРФИН» принято решение об обмене всех инвестиционных паёв ОПИФ фондов «ГЕРФИН - фонд фондов» на инвестиционные паи ОПИФ облигаций «ГЕРФИН - фонд облигаций»

Согласно размещенной на сайте ООО «УК «ГЕРФИН» в сети Internet по адресу: WWW.GERFIN.RU/GERFIN-UK справки о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) расчетная стоимость инвестиционного пая Общества на 31.12.2023 год составляет 2 893,12 руб.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в **Приложении № 3** к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1.3 К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Основные средства	0	0	41
Оценочные обязательства и резервы	3 491	4 032	2 708
Резерв по сомнительным долгам	5 977	6 091	5 576
Арендные обязательства	1 661	204	-
ИТОГО	**11 129**	**10 327**	**8 325**

3.1.4. К строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 321	116	103
Товары для перепродажи	117 610	104 424	211 756
ИТОГО	**119 931**	**104 540**	**211 859**

Материально-производственные запасы представлены в **Приложении № 4** к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Согласно учетной политике, в 2023 году при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости; при продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости. В течение 2023 года способ оценки материально-производственных запасов по сравнению с предыдущими отчетными периодами не менялся. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не формировался.

3.1.5. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	332 117	194 597	157 926
Авансы выданные	34 463	106 497	106 020
Резервы по сомнительным долгам	(29 883)	(30 456)	(27 881)
Расчеты по налогам и сборам	18 129	15 260	12 775
Расчеты с прочими дебиторами	109 244	83 112	53 807
ИТОГО	**464 070**	**369 010**	**302 647**

Состояние и движение дебиторской задолженности представлено в **Приложении № 5** к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1.6. К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

тыс. руб.

Период	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе: ООО "ИНТЕРТЕХ" – займ под 7,5% годовых на сумму 650 000,00, срок погашения 30.11.2019, погашен не полностью (остаток 50 000,00 с 20.12.2020г.) Шатохин А.Г. – займ под 7,5% годовых, срок погашения 31.03.2023			
На начало	4 350	50	50
На конец	50	4 350	50

Наличие и движение финансовых вложений представлено в **Приложении № 3** к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1.7. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах Общества:			
Расчетный	214	910	2 139
Валютный Евро	-	-	-
Валютный Юань	-	9	-
Корпоративная карта	-	5	12
ИТОГО	**214**	**924**	**2 151**

Пассив Баланса.

3.1.8. К строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Кредит банка (в российской валюте)	45 775	56 000	-
Кредит банка (в Долларах США)	-	-	39 191
ИТОГО	**45 775**	**56 000**	**39 191**

На 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 - Кредитор ПАО «Совкомбанк» ИНН 4401116480. Кредитный договор № 3481/С-РКЛ/22 от 20.12.2022г. Кредит предоставляется в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 200 000 000,00 руб. на срок до 19.12.2025г. Процентная ставка за пользование Кредитом устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на 2,5% годовых.
На 31 декабря 2021 - Кредитный договор № 2081/С-ВКЛ/21 от 01.10.2021г. Кредит предоставлялся в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 200 000,00 Долларов США на срок до 30.09.2023г. Процентная ставка за пользование Кредитом устанавливается в размере 3% годовых.
На отчетную дату задолженность по займам не является просроченной.

3.1.9. К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Основные средства	2 906	848	272
Арендные обязательства	-	35	-
Доходы будущих периодов	11		
ИТОГО	**2 917**	**883**	**272**

3.1.10. К строке 1450 «Прочие обязательства долгосрочные»

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расчеты по аренде (Лизинг)	5 622	1 017	4 692
ИТОГО	**5 622**	**1 017**	**4 692**

3.1.11. К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Кредит банка (в Долларах США)	-	-	36 814
Проценты по кредиту банка (в российской валюте)	1 431	124	282
Проценты по кредиту банка (в Долларах США)	-	-	172
ИТОГО	**1 431**	**124**	**37 268**

На 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 - Кредитор ПАО «Совкомбанк» ИНН 4401116480. Проценты по Кредитному договору № 3481/С-РКЛ/22 от 20.12.2022г. Кредит предоставляется в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 200 000 000,00 руб. на срок до 19.12.2025г. Процентная ставка за пользование Кредитом устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на 2,5% годовых.

На 31 декабря 2021 - Кредитный договор № 354/С-ВКЛ/21 от 05.03.2021г. Кредит предоставлялся в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 500 000,00 Долларов США на срок до 03.03.2022г. Процентная ставка за пользование Кредитом устанавливается в размере 3% годовых.

На отчетную дату задолженность по займам не является просроченной.

3.1.12. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 810	5 444	11 136
Авансы полученные	8 838	4 550	1 700
Расчеты по налогам и сборам	17 041	11 353	6 294
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	29	3 538	2 439
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 598	11 430	4 919
Прочая задолженность	192	52	14
ИТОГО	**40 508**	**36 367**	**26 502**

Состояние и движение кредиторской задолженности представлено в **Приложении № 5** к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1.13. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**20 160**	23 611	(26 315)	**17 455**
в том числе:				
Резерв по отпускам	20 160	23 611	(26 315)	17 455

Состояние и движение оценочных обязательств представлено в **Приложении № 7** к

Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.1.14. К строке 1550 «Прочие обязательства краткосрочные»

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расчеты по аренде (Лизинг)	422	2 494	0
ИТОГО	**422**	**2 494**	**0**

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.1. К строке 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	за 2022 г.
Реализация товаров оптом	1 706 580	1 817 264
Оказание услуг по отправке, доставке товара	3 281	4 969
ИТОГО	**1 709 861**	**1 822 233**

3.2.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Себестоимость товаров	1 215 682	1 334 391
ИТОГО	**1 215 682**	**1 334 391**

3.2.3. К строке 2210 «Коммерческие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Затраты на оплату труда	221 001	229 728
Отчисления на социальные нужды	34 789	35 959
Амортизация	3 823	2 161
Аренда помещения, земельного участка (в т.ч. расходы на энергопотребление)	19 270	17 351
Услуги по содержанию офиса, склада	731	636
Транспортные расходы	15 641	15 614
Налоги и сборы	289	364
Материалы	4 439	3 981
Лизинг		1 433
Услуги связи	363	452
ГСМ	1 402	1 083
Расходы на программное обеспечение	1 113	1 069
Ремонт и обслуживание автомобилей	1 024	494
Техподдержка IT	310	300
Услуги по предрейсовому медосмотру	132	144
Услуги гостиниц	176	83
Услуги интернета	309	242
Рекламные услуги	249	-
Услуги ЭТП	451	206
Услуги банка	310	126
Юридические, консультационные услуги	312	1 740
Представительские расходы	51	-
Командировочные расходы	283	277
Почтовые расходы	541	32

Прочие затраты	906	4 923
ИТОГО	**307 915**	**318 398**

Сумма арендных платежей по арендуемому имуществу:
-Аренда земли 21 тыс. руб.
-Аренда офиса 5 562 тыс. руб.
-Аренда склада 13 310 тыс. руб.
-Аренда блок-контейнера на складе 200 тыс. руб.
-Аренда (парковка) 177 тыс. руб.
Итого: 19 270 тыс. руб.
Расходы на электропотребление входят в стоимость аренды.

3.2.4. К строке 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы отсутствуют.

3.2.5. К строке 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Курсовые разницы	1 733	16 106
Возмещение по решению суда	-	1 233
Штрафы, пени, неустойки	1 358	12
Отклонения курса покупки валюты от официального курса	33	174
Реализация ОС	1 863	-
Прибыль прошлых лет	1 359	
Корректировка рыночной стоимости ПИФ	3	5
Списание кредиторской задолженности	318	83
Оприходование излишков товара	1 195	2 159
Страховое возмещение	31	-
Восстановление резервов по сомнительным долгам	650	1 170
Прочие доходы	51	59
ИТОГО	**8 594**	**21 001**

3.2.6. К строке 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Отклонения курса покупки валюты от официального курса	1 874	617
Курсовые разницы	680	15 473
Расходы на услуги банков	894	1 288
Резерв по сомнительным долгам	77	3 745
Расходы прошлого года	2 364	1 359
Списание дебиторской задолженности	4 823	398
Списание НДС	60	36
Пожертвования, гуманитарная помощь	-	1 000
Расходы по решению суда	-	2 537
Лизинг	932	576
Списание товаров	781	3 056
Штрафы, пени, неустойки	962	493
Налоги доначисленные по акту выездной налоговой проверки	-	99 553
Пени доначисленные по акту выездной налоговой проверки	-	58 994
Штрафы доначисленные по акту выездной налоговой	-	1 450

проверки		
Недоначисленные проценты при переходе на ФСБУ 25/2018 31.12.2021	-	-
Прочие расходы	6 421	124
ИТОГО	**19 868**	**190 699**

3.3. **Пояснения к Отчету о движении денежных средств, касающиеся существенных показателей.**

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость (в тыс. руб.)

3.3.1. К строке 4119 «Прочие поступления»

Наименование	2023 г.	2022 г.
НДС (Сальдо потоков свернутое)	-	-
Поступления по решению судов	440	652
Возврат обеспечения участия в аукционе	120	-
Возврат денежных средств от поставщика	16 922	3 038
Поступления по страховым случаям	31	-
Итого:	**17 513**	**3 690**

3.3.2. К строке 4129 «Прочие платежи»

Наименование	2023 г.	2022 г.
НДС (Сальдо потоков свернутое)	(21 707)	(68 328)
Прочие налоги	(200)	(266)
Госпошлина	(87)	(107)
Услуги банка	(882)	(1 299)
Размещение ДС для участия в закупках	-	(120)
Заемные средства	(48 490)	-
Страхование автомобилей	(892)	(624)
Госпошлина ввозная (таможня)	(13 351)	(26 216)
Аванс под отчет	(385)	(249)
Возврат денежных средств	(4 219)	(1 953)
Оплата неустойки	(904)	(151)
Лизинг	(7 703)	(4 084)
Платеж по договору пожертвования	-	(1 000)
Оплата по исполнительному листу	-	(2 537)
ЕНП на ЕНС	(15 279)	
Прочие расходы	(396)	(363)
Итого:	**(114 495)**	**(107 297)**

4. Информация об аффилированных лицах Общества

№п п	Связанная сторона (Юридическое лицо)	Вид и объем операций 2022	Вид и объем операций 2023
1.	ООО «Гросс проект» ОГРН 1187746895566 ИНН 7725498555	Договор беспроцентного займа 1/11-18 от 21.11.2018г. Обороты Дт 6 380 тыс. руб. Дебиторская задолженность в сумме 46 380 тыс. руб.	Договор беспроцентного займа 1/11-18 от 21.11.2018г. Обороты Дт 33 440 тыс. руб. Дебиторская задолженность в сумме 79 820 тыс. руб.

№п п	Связанная сторона (Юридическое лицо)	Вид и объем операций 2022	Вид и объем операций 2023
		Договор аренды офисного помещения № ГП-07 от 01.12.2021г. Обороты Дт 4 587 тыс. руб. Обороты Кт 5 052 тыс. руб. Задолженность отсутствует Договор аренды офисного помещения № ГП-11 от 01.11.2022г. Объем Обороты Дт 2 090 тыс. руб. Обороты Кт 1 045 тыс. руб. Дебиторская задолженность 1 045 тыс. руб. Договор аренды склада и обработки грузов №ГПЗ-07 от 19.08.2021г. Обороты Дт 3 138 тыс. руб. Обороты Кт 4 150 тыс. руб. Задолженность отсутствует Договор аренды склада и обработки грузов №ГПВС-09 от 20.07.2022г. Обороты Дт 7 510 тыс. руб. Обороты Кт 5 251 тыс. руб. Дебиторская задолженность 2 259 тыс. руб. Договор поставки № 17-06/22 от 17.06.2022г. Объем операций 48 тыс. руб. Задолженность отсутствует	Договор аренды офисного помещения № ГП-11 от 01.11.2022г. Объем операций 4 703 тыс. руб. Задолженность отсутствует Договор аренды офисного помещения № ГП-15 от 01.10.2023г. Объем операций 1 568 тыс. руб. Задолженность отсутствует Договор аренды склада и обработки грузов №ГПВС-09 от 20.07.2022г. Объем операций 6 399 тыс. руб. Задолженность отсутствует Договор аренды склада и обработки грузов №ГПВС-13 от 21.06.2023г. Обороты Дт 6 381 тыс. руб. Обороты Кт 7 578 тыс. руб. Кредиторская задолженность в сумме 1 197 тыс. руб. Договор аренды склада (нежилого помещения) №ГПВСТ/А-17 от 01.10.2023г. Объем операций 2 234 тыс. руб. Задолженность отсутствует Договор поставки № 17-06/22 от 17.06.2022г. Обороты Дт 1 279 тыс. руб. Обороты Кт 30 тыс. руб. Дебиторская задолженность 1 249 тыс. руб.

Связанная сторона (Физическое лицо)	**Основание признания аффилированной стороной**	**Операции**
2. Липанов Вадим Анатольевич	С 29.08.2023г. – Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. Вознаграждение за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа за отчетный период – 6 877 тыс. руб. Протокол собрания учредителей № 44 от 28.08.2023г.
3. Малышев Андрей Алексеевич	Владеет 50% доли в уставном капитале Общества, что составляет 500 000,00 руб.; До 29.08.2023г. - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества; Владеет 1/3доли в уставном капитале ООО «Гросс проект», что	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. Вознаграждение за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа за отчетный период – 25 641 тыс. руб. Протокол собрания учредителей №29 от 24.04.2019г.

	составляет 50 000,00 руб.	Протокол собрания учредителей №21 от 18.08.2017г. №39 от 18.08.2022г. №44 от 28.08.2023г. Протокол собрания учредителей №1 от 18.10.2018г.
4. Лобаненко Евгений Эдуардович	Владеет 50% доли в уставном капитале Общества, что составляет 500 000,00 руб.; С 2022 года - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «Гросс проект»; Владеет 1/3доли в уставном капитале ООО «Гросс прокт», что составляет 50 000,00 руб.;	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. Протокол собрания учредителей № 29 от 24.04.2019г. Протокол собрания учредителей №1 от 18.10.2018г. Протокол собрания учредителей №1 от 18.10.2018г.

Конечные бенефициары (физические лица) – Малышев Андрей Алексеевич – 50% уставного капитала ООО «ВСТ групп» и Лобаненко Евгений Эдуардович – 50% уставного капитала ООО «ВСТ групп», также являются лицами, осуществляющими корпоративное управления обществом.
В отчетном периоде (как и в предыдущем) участникам дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В состав управленческого персонала входят:

Генеральный директор

Исполнительный директор

Директор по продажам

Главный бухгалтер

Директор по развитию

Директор по логистике

Руководитель ОП «Ростов-на-Дону»

Управляющий складом

Вознаграждения управленческому персоналу (краткосрочные), включая страховые взносы, за 2023 год составили 119 317 тыс. руб. (за 2022 год - 85 214 тыс. руб.). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствовали, как в отчетном, так и в прошлом периоде.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

6. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2023 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2023 год	за 2022 год

1	**Прибыль(убыток) до налогообложения – всего** (Стр. 2300 ОФР)	**163 984**	**1 113**
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	163 984	1 113
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль –** УР (УД)(Стр. 2300 х 0,2)	**(32 797)**	**(222)**
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	(32 797)	(222)
3	**Постоянный налоговый расход (доход) -** ПНР, (ПНД)	**(503)**	**(33 038)**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль** (Стр. 2410 ОФР)	**(33 300)**	**(33 260)**
5	**Отложенный налог на прибыль** (Стр.2412 ОФР)	**(1 230)**	**1 390**
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 230)	1 390
5.2	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
6	**Прочее** (Стр. 2460 ОФР)	**(4)**	**-**
7	**Текущий налог на прибыль** (Стр. 2411 ОФР)	**(32 074)**	**(34 650)**
8	**Чистая прибыль (убыток)** (Стр. 2400 ОФР)	**130 680**	**(32 147)**

Отложенный налог на прибыль (п.5)[строка 2412] = {ОНА на конец года – ОНА на начало года} - {ОНО на конец года – ОНО на начало года}

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) в 2023 году составило – 802 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы, с которых были начислены ОНА, связаны с различиями в бухгалтерском и налоговом учетах оценочных обязательств по отпускам, резервов по сомнительным долгам, арендных обязательств.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2023 году составило – 2 032 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы, с которых были начислены ОНО, связаны с различиями в бухгалтерском и налоговом учетах амортизации основных средств, арендных обязательств, курсовых разниц.

2023г. (1 230) = 802 - 2032

2022г. 1 390 = 2 002 – 612

Р(Д) по налогу на прибыль (п.4)[строка 2410] = НП [строка 2411] + (-) {ОНА + (-) ОНО} [строка 2412] – строка 2460

2023г. (33 300) = (32 074) + (1 230) - (4)

2022г. (33 260) = (34 650) + 1 390

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль(п.2):

УД (УР) = (-) НП + ПНР – ПНД + ОНА – ОНО -

2023г. (-) 32 797 = - 32 074 + 503 + (-) 1 230 – (-) 4

2022г. (-) 222 = - 34 650 + 33 038 + 1 390

Чистая прибыль (убыток)(п.8) [строка 2400] = Прибыль (убыток) до налогообложения [строка 2300] + (-) Доход (расход) по налогу на прибыль [строка 2410] + (-) Прочее [строка 2460]

2023г. 130 680 = 163 984 – 33 300 - 4

2022г. (32 147) = 1 113 – 33 260

НП – текущий налог на прибыль;

УД (УР) – условный доход (расход);

ПНР – постоянный налоговый расход;

ПНД – постоянный налоговый доход;

ОНА – изменение отложенных налоговых активов;

ОНО – изменение отложенных налоговых обязательств.

7. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

9. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

По состоянию на 31.12.2023 у организации отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств. По состоянию на 31.12.2022г. у Организации имелись выданные обеспечения обязательств (обеспечение заявки для участия в закупках) в размере 120 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. у Организации были выданные обеспечения обязательств (залог под кредит) в размере 74 276 тыс. руб.

Наличие обеспечений обязательств представлено в **Приложении № 8** к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

10. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2023

Информация о незаконченных судебных разбирательствах Общества на 31.12.2023г. представлена в таблице:

в руб.

№ дела	Наименование Ответчика	Сумма долга ответчика	результат	рабочая стадия
А21-4491/2016	ООО "Газ-трубопроводстрой"	8 052 094	Выигран	Идет процесс ликвидации компании
А43-17930/2018	ООО "МТМ Сервис"	198 043	Выигран	Банкротство, в реестре кредиторов
А40-242575/19-35-2081	ООО «Завод Техтанк»	227 382,00 Пени 48 409,51 г/п 9 516,00	Выигран	Решение суда 27.01.2020 Исполнительный лист передан в банк Дело о банкротстве прекращено
А40-164705/19-55-1314	ЗАО «Единство»	351 243,60 Пени 42 269,33 г/п 10 575,00	Выигран	Решение суда 26.08.2019 Банкротство, в реестре кредиторов
А40-80248/19-181-488	ООО «Лэпснабкомплект»	9 570 831,37 Пени 2 511 083,43 г/п 83 410,00	Выигран	Решение суда 08.05.2019 Включены в реестр кредиторов Конкурсное производство
А60-14575/2019	ООО «УПК «Стальные конструкции» (до изменения ООО «ТД «ЛЭПСТРОЙ»)	4 412 465	Выигран	Банкротство, в реестре кредиторов; 18.12.2023 Решение о предстоящем исключении из ЕГРЮЛ
А40-108443/21-138-822	ООО "Снайге-Групп"	2 797 025,00 Пени 397 176,03 г/п 39 212,21	Выигран	Решение суда 04.10.2021. Снайге-Групп подали на апелляцию; Исполнит. лист у приставов; Процедура банкротства; В реестр кредиторов не включены (нарушение сроков подачи)
А40-21009/22-61-161	ООО «Транспортные электрокомплектующие»	Пени 110 421,17 г/п 30 328,00	Выигран	Решение суда 04.04.2022. Подали на апелляцию; Исполнит. лист у приставов

№ дела	Наименование Ответчика	Сумма долга ответчика	результат	рабочая стадия
				(Основной долг оплачен, пени частично оплачены); Процедура банкротства 27.10.2023
А40-163563/22-112-1297	ООО «ПКФ СИБЛИФТ»	751 422,52 Пени 294 846,44 г/п 22 094,00	Выигран	Решение суда 16.02.2023; Конкурсное производство; В реестр кредиторов не включены (нарушение сроков подачи)
2-1004/2023	Ладыко Александр Сергеевич	400 000,00 Пени 200 000,00 г/п : 9 200,00	Выигран	Решение суда 02.08.2023
02-8899/2023	Ладыко Александр Сергеевич	145 000,00 Пени 39 349,14 г/п : 6 000,00	Выигран	Решение суда 16.11.2023

11. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

12. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов:

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Стоимость чистых активов	520 899	390 219	422 366

По состоянию на 31.12.2023 изменение стоимости чистых активов по отношению к 31.12.2022 года составило 130 680 тыс. руб., в связи с изменением чистой прибыли по результатам отчетного года.

Общество планирует в будущем дальнейшее улучшение финансового состояния, к основным мероприятиям относятся: сохранение и по возможности увеличение клиентского спроса на услуги, оптимизация расходов.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Общество внимательно следит за потенциальными рисками, которые могут быть вызваны, как микро, так и макроэкономическими факторами способными привести к каким-либо последствиям для Общества

13. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:

- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Перечисленные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Общества не было.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности факты, которые могли бы оказать влияние на бизнес-процессы Общества, отсутствовали.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос со стороны контрагентов, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

Руководство оценивает, что обстоятельства, которые бы указывали на наличие существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

14. Изменение отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была исправлена, взамен первоначальной от 27 февраля 2024г., после обнаружения в ней ошибок (неточностей). В представляемой отчетности произведены следующие исправления:

В строке 1450 «Прочие обязательства долгосрочные» Бухгалтерского баланса не была отражена долгосрочная задолженность по аренде транспортных средств (лизинг) на 31.12.2023г. 5 622 тыс. руб., на 31.12.2022г. 1 017 тыс. руб., на 2021г. 4 692 тыс. руб.

В строке 1550 «Прочие обязательства краткосрочные» Бухгалтерского баланса исправлена краткосрочная задолженность по аренде транспортных средств (лизинг) на 31.12.2023г. 422 тыс. руб. (было 6 044 тыс. руб.), на 31.12.2022г. 2 494 тыс. руб. (было 3 512 тыс. руб.), на 2021г. 0 тыс. руб. (было 4 692 тыс. руб.).

Генеральный директор _____ /Липанов В.А./

12 апреля 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ **Липанов Вадим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	23 232	(5 353)	24 310	(33)	-	(3 823)	-	-	-	47 509	(9 176)
	5210	за 2022г.	21 792	(3 192)	1 440	-	-	(2 161)	-	-	-	23 232	(5 353)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	10 086	(2 452)	23 921	(33)	-	(2 854)	-	-	-	33 973	(5 306)
	5211	за 2022г.	8 760	(1 181)	1 326	-	-	(1 271)	-	-	-	10 086	(2 452)
Нежилые помещения	5202	за 2023г.	10 000	(1 108)	-	-	-	(332)	-	-	-	10 000	(1 440)
	5212	за 2022г.	10 000	(775)	-	-	-	(332)	-	-	-	10 000	(1 108)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	769	(769)	169	-	-	(11)	-	-	-	938	(780)
	5213	за 2022г.	769	(736)	-	-	-	(33)	-	-	-	769	(769)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	115	(2)	-	-	-	(23)	-	-	-	115	(25)
	5214	за 2022г.	-	-	115	-	-	(2)	-	-	-	115	(2)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-	89	(89)
	5215	за 2022г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-	89	(89)
Сервер	5206	за 2023г.	1 007	(517)	-	-	-	(453)	-	-	-	1 007	(970)
	5216	за 2022г.	1 007	(64)	-	-	-	(453)	-	-	-	1 007	(517)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	1 167	(416)	220	-	-	(150)	-	-	-	1 387	(566)
	5217	за 2022г.	1 167	(313)	-	-	-	(103)	-	-	-	1 167	(416)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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	12 826	10 081	8 760
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	66 052	36 508	15 508
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Липанов Вадим Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	50	3	-	-	4	-	-	50	7
	5311	за 2022г.	50	(1)	-	-	4	-	-	50	3
в том числе: Паи инвестиционные	5302	за 2023г.	50	3	-	-	4	-	-	50	7
	5312	за 2022г.	50	(1)	-	-	4	-	-	50	3
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	4 350	-	-	4 300	-	-	-	50	-
	5315	за 2022г.	50	-	4 300	-	-	-	-	4 350	-
в том числе: Займ предоставленный	5306	за 2023г.	4 350	-	-	4 300	-	-	-	50	-
	5316	за 2022г.	50	-	4 300	-	-	-	-	4 350	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	4 400	3	-	4 300	4	-	-	100	7
	5310	за 2022г.	100	(1)	4 300	-	4	-	-	4 400	3

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Липанов Вадим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	104 540	-	104 540	1 561 388	(1 545 997)	-	-	X	119 931	-	119 931
	5420	за 2022г.	211 859	-	211 859	1 552 601	(1 659 920)	-	-	X	104 540	-	104 540
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	116	-	116	7 852	(5 646)	-	-	174	2 321	-	2 321
	5421	за 2022г.	104	-	104	4 088	(4 076)	-	-	42	116	-	116
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	104 424	-	104 424	1 245 622	(1 232 436)	-	-	1 378 884	117 610	-	117 610
	5423	за 2022г.	211 756	-	211 756	1 230 115	(1 337 446)	-	-	1 635 651	104 424	-	104 424
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	307 914	(307 914)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	318 398	(318 398)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ **Липанов Вадим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	399 456	(30 456)	2 496 148	1 358	(2 403 051)	-	573	-	(31)	-	493 953	(29 883)
	5530	за 2022г.	330 528	(27 881)	3 546 082	1 245	(3 478 392)	-	(2 575)	-	-	3	399 466	(30 456)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	194 597	(30 263)	1 299 210	-	(1 161 690)	-	585	-	-	-	332 117	(29 678)
	5531	за 2022г.	157 926	(27 792)	2 259 903	-	(2 223 233)	-	(2 471)	-	-	-	194 597	(30 263)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	106 498	(193)	1 132 430	-	(1 204 465)	-	(12)	-	-	-	34 463	(205)
	5532	за 2022г.	106 020	(89)	1 254 218	-	(1 253 740)	-	(104)	-	-	-	106 498	(193)
Прочая	5513	за 2023г.	98 372	-	64 508	1 358	(36 896)	-	-	-	(31)	-	127 373	-
	5533	за 2022г.	66 582	-	31 961	1 245	(1 419)	-	-	-	-	3	98 372	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	399 456	(30 456)	2 496 148	1 358	(2 403 051)	-	573	X	(31)	-	493 953	(29 883)
	5520	за 2022г.	330 528	(27 881)	3 546 082	1 245	(3 478 392)	-	(2 575)	X	-	3	399 466	(30 456)

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	29 883	29 883	30 456	30 456	27 881	27 881
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29 678	29 678	30 263	30 263	27 792	27 792
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	205	205	193	193	89	89
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 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.	56 000	319 975	-	(330 200)	-	-	-	-	45 775
	5571	за 2022г.	39 191	70 055	-	(53 246)	-	-	-	-	56 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	56 000	319 975	-	(330 200)	-	-	-	-	45 775
	5572	за 2022г.	39 191	70 055	-	(53 246)	-	-	-	-	56 000
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	36 491	196 260	11 026	(201 869)	-	-	31	-	41 939
	5580	за 2022г.	63 770	214 210	60 885	(302 371)	-	-	-	(3)	36 491
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 444	4 515	-	(4 149)	-	-	-	-	5 810
	5581	за 2022г.	11 136	3 215	-	(8 907)	-	-	-	-	5 444
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 550	8 485	-	(4 197)	-	-	-	-	8 838
	5582	за 2022г.	1 700	4 480	-	(1 630)	-	-	-	-	4 550
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 891	181 723	20	(179 595)	-	-	31	-	17 070
	5583	за 2022г.	8 733	190 697	60 761	(245 297)	-	-	-	(3)	14 891
кредиты	5564	за 2023г.	124	-	11 006	(9 699)	-	-	-	-	1 431
	5584	за 2022г.	37 268	8 000	124	(45 268)	-	-	-	-	124
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	11 482	1 537	-	(4 229)	-	-	-	-	8 790
	5586	за 2022г.	4 933	7 818	-	(1 269)	-	-	-	-	11 482
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	92 491	516 235	11 026	(532 069)	-	X	31	-	87 714
	5570	за 2022г.	102 961	284 265	60 885	(355 617)	-	X	-	(3)	92 491

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 _____ **Липанов Вадим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 439	3 981
Расходы на оплату труда	5620	221 001	229 728
Отчисления на социальные нужды	5630	34 789	35 959
Амортизация	5640	3 823	2 161
Прочие затраты	5650	43 863	46 569
Итого по элементам	5660	307 915	318 398
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 215 682	1 334 391
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 523 597	1 652 789

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

Руководитель _____ **Липанов Вадим Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 160	23 611	(26 315)	-	17 455
в том числе: Предстоящая оплата отпусков сотрудников	5701	20 160	23 611	(26 315)	-	17 456

Руководитель _____ Липанов Вадим Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	120	74 276
в том числе: Обеспечения обязательств выданные	5811	-	120	74 276

Руководитель _____ **Липанов Вадим Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Липанов Вадим Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2024 г.