

# Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Импульс"

за 2023 год

## 1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Импульс».

Юридический адрес: 140477, Московская область, г.о. Коломенский, п. Пески, ул. 1-я Заводская, влд. 1е, стр.2, помещ.3

Фактический (почтовый) адрес: 140477, Московская область, г.о. Коломенский, п. Пески, ул. 1-я Заводская, влд. 1е, стр.2, помещ.3

1.2. 1.3 Дата государственной регистрации: 04 мая 2016 года, основной государственный номер 1165022050896.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 04.05.2016 Серия и №: 50 012928829

1.3. Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 руб. Изменений в уставном капитале за отчетный год не было.

1.4. Сведения об учредителях и аффилированных лицах, связанных сторонах:

Филимонов Юрий Николаевич - 100 %; выполняет функцию ЕИО.

Филимонов Юрий Николаевич – 100%- бенифициарный владелец.  
ООО «Вербена»- контролируется тем же лицом.

Организация не имеет договора с негосударственным пенсионным фондом, действующего в интересах сотрудников организации или иного лица.

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

Так как Общество не является участником договора о совместной деятельности и не имеет договора с негосударственным пенсионным фондом, то ее перечень связанных сторон тождественен перечню аффилированных лиц.

1.5. Дочерних и зависимых обществ ООО «Импульс» не имеет.

1.6. Обособленных подразделений ООО «Импульс» не имеет.

1.7. Основной вид деятельности - Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).

1.8. Внешнеэкономическая деятельность осуществлялась по закупке оборудования по контрактам.

1.9. Прекращена деятельность, подлежащая лицензированию. Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности ФС-99-02-005639 от 25.10.2016 прекращена с 16 февраля 2024 г. Заявление на прекращение деятельности лицензии связано с фактическим отсутствием вида деятельности: оптовая торговля, хранение, перевозка лекарственных средств для медицинского применения.

1.10. Среднесписочная численность работников – 7 человек.

1.11. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется силами главного бухгалтера с использованием компьютерной программы "1С: Предприятие". Функцию Главного бухгалтера выполняет Искра Анна Ивановна.

1.15. Аудитором Общества является ООО «Аудит Сервис». Адрес: 152309, Ярославская обл., Тутаевский р-н, п. Фоминское, ул. Центральная, д. 11, оф. 7. ОГРН 1177627040580, член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» за номером 11806021451.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Основные элементы учетной политики общества для целей бухгалтерского учета.**

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

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.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ожидаемого срока использования.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Организация проверяет стоимость основных средств на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитываются в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов», п.38, 39 ФСБУ 6/2020.

2.2. Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии оценка запасов проводится по способу средней себестоимости.

Товарно-материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании оценка товарно-материальных ценностей проводится по способу средней себестоимости.

2.3. Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При

применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.4. Общество в бухгалтерском учете создает резерв по сомнительным долгам.

2.5. Выручка признается по методу начисления (по отгрузке).

2.6. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году: Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 10% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

2.7. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2024 год

Решение о досрочном применении ФСБУ 14/2022 не применялось, стандарт применяется с 01.01.2024. В межотчетном периоде будут отражены результаты перехода на ФСБУ 14/2022. Последствия перехода на ФСБУ впервые будут отражены в БО за 2024 год.

С 01.01.2024 года:

В качестве нематериальных активов признаются объекты, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022.

Стоимостной лимит не устанавливается.

В связи с началом применения с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022, УП принято установить:

порядок перехода в соответствии с п. 52,53 ФСБУ - в разрешенном альтернативном упрощенном порядке (квазиперспективно-единовременная корректировка).

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы ООО классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ- исключительные по договорам об отчуждении прав, так и неисключительные по лицензионным договорам;
- исключительные права на фотографии;
- лицензии и разрешения на ведение отдельных видов деятельности и т.п.
- изобретения;
- секреты производства (ноу-хау);
- средства индивидуализации юр. лица, товаров, работ, услуг и предприятия в целом (кроме созданных собственными силами);
- гудвилл

Первоначальная стоимость (п. 13, п. 28 ФСБУ 14) — это общая сумма капитальных вложений, сделанных до признания НМА в бухучете. Затраты при приобретении, создании НМА, в т. ч. НИОКР, учитываются как капвложения по нормам ФСБУ 26/2020, на отдельном субсчете к счету 08:

08.05 «Приобретение нематериальных активов»

К капитальным вложениям в НМА относятся затраты на:

- а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- б) изготовление объектов нематериальных активов;
- в) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации;
- г) улучшение и (или) восстановление объекта нематериальных активов (например, модернизация)
- д) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях;
- ж) проведение испытаний.

Порядок учета материальных носителей НМА (бумага, диск и т.п.).

Учитывать материальный носитель вместе с НМА как единый объект;

Затраты на несколько НМА разделяются по методике, разработанной в ООО.

Модернизация НМА.

Первоначальная стоимость НМА может увеличиваться на сумму капвложений, связанных с улучшением (повышением) первоначальных функциональных характеристик актива, в момент завершения этих капвложений.

Проверка на обесценение проводится по правилам МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Стоимость объектов нематериальных активов подлежит проверке на обесценение: НМА с определенным сроком полезного использования – при наличии признаков возможного обесценения. Амортизация, начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования выбирается отдельно для каждого актива (п. 30 ФСБУ 14). Он определяется на основе факторов, перечисленных в п. 31 ФСБУ 14:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
  - б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
  - в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
  - г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
  - д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
  - е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.
- Список факторов открытый, перечисляется в приказе директора при установлении срока полезного использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Амортизация перестает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

Способ отражения амортизации НМА на счетах бухгалтерского учета:

амортизационные начисления отражаются путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете - 05 «амортизация нематериальных активов»

Списание нематериальных активов.

Результат списания НМА отражается сальдированно. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого НМА и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается НМА.

НМА отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

### **3. Основные элементы учетной политики общества для целей налогового учета.**

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

3.2. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средней себестоимости.

3.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 и утверждается Приказом по организации.

3.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Объекты основных средств первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

3.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшают доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

3.6. Общество в отчетном периоде в налоговом учете создает резервы по сомнительным долгам согласно Главе 25 ст.266 НК РФ.

3.7. Общество формирует регистры налогового учета параллельно с регистрами бухгалтерского учета в бухгалтерской программе 1С – бухгалтерия с использованием компьютерной техники.

3.8. Для отражения различий между бухгалтерским и налоговым учетом Общество в отчетном периоде применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (в ред. Приказа Минфина России от 06.04.2015 N 57н). Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

#### **4. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества исходит из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели представлены в таблицах в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

#### **5. Финансово-хозяйственная деятельность общества**

5.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

5.1.1. Выручка от реализации покупных товаров за 2023 год составила 122 057 т.р.

Выручка при оказании услуг аренды за 2023 год составила 8 453 т.р.

Себестоимость продаж составила 90 073 т.р.

5.1.2. Коммерческие расходы (29 321 т.р.) в 2023 году имели следующий состав:

- адм.-хоз. расходы 72,46 т.р.
- амортизация 700,5 т.р.
- аренда + коммунальные расходы 3 738,28 т.р.
- комиссия валютного контроля – 282,35 т. р.
- расходы по доставке – 6 477,17 т.р.

- расходы на оплату труда – 3 662,1 т.р.
- страховые взносы – 544,30 т.р.
- Страхование - 619,67 т.р.
- материалы, монтаж, работы – 8 726,93 т.р.
- закупка оборудования и оргтехники, обслуживание - 1 353,82 т.р.
- услуги таможенных брокеров и юридические услуги и прочие услуги – 3 135,97 т.р.
- прочие затраты.

5.1.3. Прочие доходы за 2023 год составили 138 913 т.р.,

Проценты на остаток по расчетным счетам и проценты по займам – 2 625 т.р.

Прочие расходы составили 143 454 т.р. В т.ч. курсовые разницы 13 491,36 т.р., комиссия банка по кредитным продуктам 860,47 т.р., скидки премии покупателям 185,84 т.р., штрафы пени по хоз. договорам – 81,92 т.р.

Проценты по кредиту банка – 245,81 т.р.

В отчете о финансовых результатах Обществом принято решение отражать прочие доходы и прочие расходы развернуто.

5.1.4. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Основные средства, имеющие признаки обесценения, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Недвижимости, подлежащей признанию инвестиционной недвижимостью на 31.12.2022 на балансе не имеется.

Сведения о структуре, наличии и движении Основных средств приведена в Приложении 1 (тыс. руб.)

5.1.5. Стандарт ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такие расходы признаются расходами периода, в котором были понесены. Единицей учета запасов является номенклатурная единица.

Балансовая стоимость запасов отражена на конец отчетного периода по фактической себестоимости, так как определенная организацией чистая стоимость продажи запасов оказалась выше фактической себестоимости запасов. Обесценения запасов на отчетную дату не произошло, резерв под обесценение запасов не создавался.

Сведения о структуре, наличии и движении запасов приведена в Приложении 2 (тыс. руб.)

5.1.6. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 148 755 тыс. руб. Обществом образован резерв по сомнительным долгам, по которым истек срок исполнения обязательств и по которым отсутствует уверенность о погашении задолженности в будущем. Сведения о структуре, размере и движении дебиторской задолженности приведены в таблице ниже.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка дебиторской задолженности в Приложении 3 (тыс. руб.)

5.1.7. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 100 890 тыс. руб. Сведения о структуре, размере и движении кредиторской задолженности приведены в таблице ниже.

Кредиторская задолженность в Приложении 3 (тыс. руб.)

5.1.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменение курса иностранных валют, оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. На период с 2022 года до 2024 установлен временный порядок признания курсовых разниц в НУ Федеральным законом №67-ФЗ от 26.03.2022.

В бухгалтерском учете требования (обязательства) дооцениваются или уцениваются ежемесячно, вне зависимости от того, признается или нет в налоговом учете внереализационный доход или расход по курсовым разницам.

5.1.9. Чистая прибыль за 2023 год составила 7 166 т.р.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила 8 954 т.р. Прибыль для расчета налога составила 8 940 т.р. Разница между налоговым и бухгалтерским учетом составляет 14 тыс. руб. Отклонения вызвано постоянными разницками в учете.

## **6. Операции со связными сторонами:**

6.1. ООО "Вербена» является поставщиком ООО «Импульс». В 2023 году осуществлена поставка на сумму 17 519 т.р. Кредиторская задолженность перед ООО "Вербена» отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 года, имеется дебиторская задолженность по авансам выданным на сумму 16 355т.р.

6.2. Филимонов Юрий Николаевич по Договору цессии 7/2020 от 31.08.2020 погасил задолженность ООО «Импульс» перед ИП Грачевой Н. А при закрытии её деятельности. ООО «Импульс» остался должен Филимонову Юрию Николаевичу на отчетную дату (31.12.2023) сумму 893 тыс.руб.

Директору Филимонов Юрий Николаевич начислена заработная плата за 2023 год 360 т.р.

## **7. Аренда**

7.1. На отчетную дату в организации аренда помещений. Договоры лизинга не заключены

По состоянию на 01.01.2023г. и в течение 2023 года у Общества имеются действующие договоры аренды. При этом договоры аренды заключены на срок 11 месяцев, их условиями не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды. Предметы аренды не предоставляются Обществом в субаренду. Таким образом, Общество, как арендатор, не признает предметы аренды в качестве прав пользования активами и не признает обязательства по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды.

## **8. Кредиты и займы.**

8.1. В 2023 году был получен займ в ПСБ ПАО Кредитный договор № 74-31114/0362 от 15.12.2023 сумма долга 31 892 т.р. Задолженность отражена по строке баланса Долгосрочные заемные средства

8.2. На отчетную дату в балансе задолженность по начисленным процентам отражена по строке краткосрочные заемные средства в размере 246 т.р.

## **9. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств (денежных эквивалентов), а также остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода (денежных эквивалентов на отчетные даты нет).

Отчет построен по балансовому принципу.

## **10. Изменения оценочных значений**

10.1. При оценке надежности контрагентов, по которым имеется неоплаченная в срок задолженность установлено, что все контрагенты по состоянию на 31.12.23 относятся к группе риска:

- надежные контрагенты;
- обычные контрагенты;

При оценке установлено, что степень вероятности погашения задолженности:

- высокая вероятность погашения долга, в связи с чем им присвоен коэффициент экспертной оценки — 0.

По ряду контрагентов имеются гарантийные письма.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 был создан по одному контрагенту на сумму 128 002 тыс.руб. В отношении контрагента введена процедура банкротства, задолженность находится в конкурсной массе. При оценке экспертом установлено, что степень вероятности погашения задолженности низкая, в связи с чем, ему присвоен коэффициент экспертной оценки — 1. Резерв по данному сомнительному долгу в размере 100% от суммы задолженности по состоянию на 31.12.23 не пересматривался.

10.1. При определении Обществом величины оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, учитываются следующие обстоятельства:

- утвержденный график отпусков,
- необходимость уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков и пр.

Резерв создается один раз в год, на отчетную дату: 31 декабря. Алгоритм расчета: резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника и количества неиспользованных им дней отпуска и количества неиспользованных им дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на эту отчетную дату. Резерв не начислен т.к. нет накопленных дней отпуска на конец года.

## **11. Сведения о собственном капитале общества**

11.1. Уставной капитал на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб.,

11.2. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 г. составила 84 342 тыс. руб., в том числе полученная за 2022 год – 7 166 тыс. руб.

11.3. Начисления и выплат дивидендов не было.

## **12. События после отчетной даты**

События, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, имеющие место после отчетной даты и до момента составления настоящей отчетности, отсутствуют. Условных фактов хозяйственной деятельности – нет.



Приложение 1

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	14 315	(1 297)	-	(701)	-	14 315	(1 998)
	5210	за 2022г.	14 315	(597)	-	(701)	-	14 315	(1 297)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	305	(305)	-	-	-	305	(305)
	5211	за 2022г.	305	(305)	-	-	-	305	(305)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	14 010	(992)	-	(701)	-	14 010	(1 693)
	5212	за 2022г.	14 010	(292)	-	(701)	-	14 010	(992)
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:			
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	-	-	-
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	-	-	-



Филимонов Юрий  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)







## 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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло								
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2023г.	-	31 892	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 892
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	289 842	3 248	328	(192 283)	-	-	-	-	-	-	-	-	100 890
	5580	за 2022г.	491 355	447 834	3 197	(656 448)	-	-	-	-	3 905	-	-	-	289 842
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	234 421	3 058	-	(174 430)	-	-	-	-	-	-	-	-	63 049
	5581	за 2022г.	335 920	145 859	2	(247 361)	-	-	-	-	-	-	-	-	234 421
авансы полученные	5562	за 2023г.	870	-	-	(593)	-	-	-	-	-	-	-	-	277
	5582	за 2022г.	98 634	(97 669)	-	(94)	-	-	-	-	-	-	-	-	870
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 945	190	-	(2 322)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 813
	5583	за 2022г.	6 761	(654)	672	(6 740)	-	-	-	-	3 905	-	-	-	3 945
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	372 979	2 443	(375 422)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	50 607	-	82	(14 937)	-	-	-	-	-	-	-	-	35 751
	5586	за 2022г.	50 040	27 318	80	(26 831)	-	-	-	-	-	-	-	-	50 607
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	289 842	3 248	328	(192 283)	-	-	-	-	-	-	-	-	100 890
	5570	за 2022г.	491 355	447 834	3 197	(656 448)	-	-	-	-	3 905	-	-	-	289 842

## 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	-	-	-



Филимонов Юрий  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.