Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Техкорм» за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Техкорм» (далее именуемое – «Общество») зарегистрировано МИФНС России № 46 по г. Москве 25 мая 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067746629455. Финансово-хозяйственная деятельность началась в июне 2006 года. С 08.12.2015 г. организация стоит на учете в ИФНС РФ № 26 по г. Москва (КПП 772601001).

Адрес места нахождения организации (юридический адрес): 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 4, пом. XIX.

Уставный капитал Общества составляет 368 500 тыс. руб. В течение 2022 года у компании произошли изменения в составе участников Общества.

Согласно договорам продажи долей в уставном капитале от 08.06.2022 г. были переданы доли в Обществе:
Нутреко Интернешнл Б.В. (продавец) и ООО «Нутришен» (покупатель), доля 99,99%
Нутреко Инвестментс Б.В. (продавец) и ООО «Нутришен» (покупатель), доля 0,01%

Новый учредитель Общества – ООО «Нутришен», ИНН 3614010969, ОГРН 1223600008664, зарегистрировано: Воронежская область, муниципальный район Лискинский, городское поселение город Лиски, город Лиски, здание 41, офис 6.

На 31 декабря 2023 года ООО «Нутришен» является единственным участником ООО «Техкорм», владеющее 100% долей в уставном капитале 368 500 тыс. руб.

Лица, имеющие право без доверенности действовать от имени юридического лица:
Генеральный директор – Шоль Александр Викторович
Финансовый директор – Болотин Олег Анатольевич.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных (ОКВЭД – 46.21.14), концентратами, премиксами, кормовыми добавками, заменителем молока, используемых для кормления сельскохозяйственных животных (птицы, свиней, крупного рогатого скота, рыбы), а также сопутствующими ветеринарными препаратами для улучшения состояния здоровья сельскохозяйственных животных. Данный вид деятельности не является лицензируемым.

В 4 квартале 2021 года руководство Общества приняло решение о прекращении основной деятельности и передаче функций по оптовой продаже кормов и прочих товаров связанной стороне, находящейся под общим контролем. В 2022 году Общество продолжило процесс сокращения операционной деятельности и по состоянию на 31 декабря 2022 года данный процесс был фактически завершен. В 2023 году Общество не осуществляло ведение операционной деятельности и не планирует ее осуществление в рамках 2024 года.

Среднегодовая численность сотрудников в компании за 2023 год составила 1 чел., за 2022 год – 49 чел.

В течение 2023 года в составе ООО «Техкорм» отсутствовали обособленные подразделения.

Бухгалтерская отчетность ООО «Техкорм» за 2023 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики ООО «Техкорм» для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в компании осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1. Выручка организации определяется по методу начисления.

2.2. Коммерческие и управленческие расходы признаются в периоде их возникновения полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.3. Материально-производственные запасы списываются по методу ФИФО.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение их, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), в том числе:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организацией за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные пошлины и сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
- расходы на проведение ветеринарного контроля проб, ввозимого МПЗ (на ГМО и ДНК);
- транспортные расходы по доставке МПЗ до первого склада хранения ООО «Техкорм»,
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты организации по доработке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

Учетная стоимость товаров определяется по стоимости их приобретения (покупной стоимости) с учетом расходов (покупателя), непосредственно связанных с приобретением товаров, а именно в учетную стоимость товаров включается:

- покупная стоимость товаров;
- таможенные сборы и пошлины;
- услуги таможенного брокера;
- услуги ветеринарных служб по проведению проверки ввозимых товаров (на содержание ГМО и ДНК);
- транспортные расходы по доставке товаров до первого склада хранения предприятия; включая экспедиторские (услуги транспортной экспедиции), связанные с перемещением грузов до первого склада хранения ООО «Техкорм».

2.4. Стоимостной лимит признания активов объектами ОС – свыше 100 тыс. руб.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования основных средств устанавливается с учетом состояния объектов основных средств исходя из ожидаемого срока использования, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Для установления срока полезного использования имущества организация пользуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.5. Оценочные обязательства признаются в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

(ПБУ 8/2010). Оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников рассчитывается по каждому сотруднику организации исходя из дней отпуска, причитающихся сотруднику по итогам его работы на отчетную дату (с округлением до целых дней) и его среднего заработка, рассчитанного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

2.6. Курсовые разницы. Общество до 2023 года заключала договоры поставки в рублях и в евро. По договорам в евро предусмотрены следующие варианты оплаты:
- в рублях по курсу, ЦБ РФ на день зачисления денежных средств на расчетный счет поставщика, но не ниже курса, ЦБ РФ на дату отгрузки;
- в рублях по курсу, ЦБ РФ на день списания денежных средств с расчетного счета покупателя, но не ниже курса, ЦБ РФ на дату отгрузки;
- в рублях по курсу ЦБ РФ на день зачисления денежных средств на расчетный счет поставщика;
- в рублях по курсу ЦБ РФ на день списания денежных средств с расчетного счета покупателя;
- в рублях по курсу на ЦБ РФ на день отгрузки.

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря 2023г. (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

2.7. В бухгалтерской отчетности показываются свернуто следующие доходы (расходы):

- прочие доходы и расходы, связанные с куплей-продажей валюты;
- курсовые разницы (положительные и отрицательные);
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением резерва по сомнительным долгам;
- доходы и расходы по резерву под обесценение ТМЦ,
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением отчислений в оценочные резервы.

2.8. Отчет о движении денежных средств заполняется в соответствии с ПБУ 23/2011. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также срочные депозиты, открытые на срок не более 30 дней, отражаются в качестве денежных эквивалентов. Проценты, полученные по депозитам, учтенным организацией в качестве денежных эквивалентов, отражаются в составе прочих поступлений по текущим операциям в строке 4119 Отчета о движении денежных средств.

2.9. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.
Учет процентов, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), ведется путем равномерного включения в течение срока договора займа (кредита).

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Расшифровка выручки от реализации:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Выручка от реализации услуги (без НДС)	-	262 769
Выручка от реализации товары (без НДС)	-	170
Скидки покупателям	-	(1 658)
Итого	**-**	**261 281**

3.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прибыль прошлых лет	2 256	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 659	40 229
Курсовые разницы	1 332	1 513
Изменение оценочных обязательств	156	1 542
Неустойка, пени по суду	74	1 040
Прочее	46	1 291
Итого	**5 523**	**45 615**

Прочие расходы:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Отчисления в оценочные резервы	860 780	-
НДС не принимаемый	2 090	-
Услуги банка	53	231
Списание РБП	-	40 406
Безвозмездная передача имущества	-	5 068
Материальные расходы	-	4 720
НДС не принимаемый	-	3 003
Расходы от реализации основных средств	-	2 569
Прочее	8 287	4 007
Итого	**871 210**	**60 004**

Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных свернуто в бухгалтерской отчетности за 2023 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Доход (+)	Расход (-)	Свернуто
Отчисления в оценочные резервы	199 756	(1 060 536)	(860 780)
Восстановление/(начисление) резерва по сомнительным долгам	2 533	(873)	1 660
Курсовые разницы	2 741	(1 409)	1 332
Доход/(расход) от купли-продажа валюты	9 152	(9 139)	13
Доходы/(расходы) от реализации основных средств	76	(74)	2

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	**2 847**	**137 994**
Денежные средства	2 847	15 854
на валютном счете в евро в ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО	-	9 296
на расчетном счете в БАНК ГПБ (АО)	679	24
на расчетном счете в ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО	2 168	6 534
Эквиваленты денежных средств (банковские депозиты)	-	122 140
Отчет о движении денежных средств	**2 847**	**137 994**

4.2. Показатель EBITDA

В целях оценки эффективности деятельности организации Общество ежегодно рассчитывает значение показателя EBITDA.

Используемая формула расчета показателя EBITDA = Прибыль (убыток) до налогообложения (ОФР стр. 2300) – Проценты к получению (ОФР стр.2320) + Проценты к уплате (ОФР стр.2330) + Амортизация (оборот с кредита счетов 02, 05 в дебет счетов 20, 25, 26, 44) + Внереализационные расходы (в части отчисления в оценочные резервы).

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (ОФР стр. 2300)	(867 430)	14 285
Проценты к получению (ОФР стр.2320)	(6 647)	(31 916)
Проценты к уплате (ОФР стр.2330)	2 887	209
Амортизация (оборот с кредита счетов 02, 05 в дебет счетов 20, 25, 26, 44)	-	9 956
Внереализационные расходы	860 780	-
Итого	**(10 410)**	**(7 466)**

5. Информация о связанных сторонах

ООО «Техкорм Нутришен», Воронежская обл., Лискинский р-н, Лиски г., Воронежская ул., д. №41, ИНН/КПП 3123158515/365201001, контролируется одним и тем же лицом, что и ООО «Техкорм» - ООО «Нутришен».

По договору купли-продажи оборудования от 01.07.2022 г. ООО «Техкорм» возвращен аванс от ООО «Техкорм Нутришен» в сумме 3 474 тыс. руб. Сумма аванса на 31.12.2023 г. отсутствует.

В 2023 году по договору займа от 18.09.2023 г. ООО «Техкорм Нутришен» предоставил займ ООО «Техкорм» в сумме 75 000 тыс. руб., по договору займа от 11.10.2023 г. ООО «Техкорм Нутришен» предоставил займ ООО «Техкорм» в сумме 3 000 тыс. руб., по договору займа от 29.12.2023 г. ООО «Техкорм Нутришен» предоставил займ ООО «Техкорм» в сумме 3 000 тыс. руб., проценты за 2023 г. составили 2 887 тыс. руб. На 31.12.2023 г. задолженность ООО «Техкорм» перед ООО «Техкорм Нутришен» составляет: по сумме займов 81 000 тыс. руб., по сумме процентов 2 887 тыс. руб.

По договору купли продажи оборудования от 01.02.2023 г. ООО «Техкорм» реализовало ООО «Техкорм Нутришен» объект основных средств (оборудование) на сумму 76 тыс. руб. На 31.12.2023 г. задолженность ООО «Техкорм Нутришен» отсутствует.

ООО «Техкорм Нутришен» по договору субаренды части помещения от 01.08.2022 г. предоставляется помещение ООО «Техкорм» в г. Москва. Стоимость оказанных услуг за 2023 год составила 600 тыс. руб. На 31 декабря 2023 года задолженность ООО «Техкорм» перед ООО «Техкорм Нутришен» составила 200 тыс. руб.

По Соглашению от 12.07.2022 г. по замене сторон в договоре аренды № 26 от 30.03.2016 г. ООО «Техкорм» возвращен обеспечительный платеж от ООО «Техкорм Нутришен» в сумме 30 тыс. руб. На 31.12.2023 г. задолженность ООО «Техкорм Нутришен» отсутствует.

В отчете о движении денежных средств в том числе отражены денежные потоки со связанными сторонами:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	2023 год	2022 год
Поступления - всего (текущие операции)	4110	**30**	**526 755**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	525 837
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	918
прочие поступления	4119	30	-
Платежи – всего (текущие операции)	4120	**(3 441)**	**(560)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(546)	(560)
прочие платежи	4129	(2 895)	-
Поступления – всего (инвестиционные операции)	4210	**63**	**42 885**
от продажи внеоборотных активов	4211	63	42 885
Платежи – всего (инвестиционные операции)		-	**(200 000)**
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(200 000)
Поступления – всего (денежные потоки от финансовых операций)	4310	**81 000**	**-**
получение кредитов, займов	4311	81 000	-

Выплаты основному управленческому персоналу ООО "Техкорм", в 2023 г. составили 734 тыс. руб., в 2022 году - 6 812 тыс. руб.

6. Сведения о реорганизации

Решением единственного участника № 39 от 20.06.2022г. отменен процесс реорганизации ООО «Техкорм» в форме присоединения к ООО «Техкорм Нутришен» (ОГРН 1073123017593, ИНН 3123158515), в связи с намерением ликвидировать компанию после урегулирования налоговых разногласий (п.7 Налоговые риски). Сроки урегулирования не определены.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения территорий республик Донецкая и Луганская, а также Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации после референдумов во второй половине 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении

Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налоговые риски

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

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

С 1 января 2012 года в Российской Федерации вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло местные правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных обстоятельствах.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют

принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к трансграничным сделкам между связанными сторонами, а также к трансграничным сделкам между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). Кроме того, эти правила применяются к внутренним сделкам между связанными сторонами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный пороговый уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года).

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Кроме того, недавно был принят ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации. В частности, с 1 января 2015 года были введены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельности, такие, как концепция бенефициарного владения доходами, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и т.д. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство и практика его применения продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться исходя из фактических обстоятельств.

Все эти обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно вследствие проведенной реформы высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года все соответствующие положения законодательства, включая налогообложение, валютный контроль и таможенное законодательство, были интерпретированы корректно. Однако, по результатам выездной налоговой проверки за периоды 2016-2018 и 2019-2020 годы налоговые органы приняли решение о доначислении налоговых обязательств по НДС, по состоянию на отчетную дату сумма доначислений составляет 860 780 тыс. руб. Общество признает в учете Оценочное обязательство в полном объеме доначислений НДС и пеней по НДС. Оценочное обязательство создано на период судебного рассмотрения заявлений ООО «Техкорм» о признании недействительным решений ИФНС России № 26 по г. Москве об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 27.09.2022 № 04-15/8290 и от 23.09.2022 № 04-15/8214.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2023 год, у ООО «Техкорм» отсутствуют.

Финансовый директор
ООО «Техкорм» Болотин О.А.

10 июня 2024 года

1. Основные средства

1.1. 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 057	(2 034)	-	-	-	-	-	-	2 057	(2 034)
	5210	за 2022г.	73 767	(51 875)	1 238	(72 948)	56 038	(6 197)	-	-	2 057	(2 034)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	19 339	(13 524)	1 238	(20 577)	14 462	(938)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	2 057	(2 034)	-	-	-	-	-	-	2 057	(2 034)
	5212	за 2022г.	3 476	(3 314)	-	(1 419)	1 293	(13)	-	-	2 057	(2 034)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	35 864	(20 357)	-	(35 864)	24 202	(3 845)	-	-	-	-
Капитальные вложения в ОС	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	15 088	(14 680)	-	(15 088)	16 081	(1 401)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	184	(123)	-	(184)	123	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	19 532	(6 770)	-	(19 348)	10 406	(3 759)	-	-	184	(123)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	184	(123)	-	(184)	123	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	19 532	(6 770)	-	(19 348)	10 406	(3 759)	-	-	184	(123)

1.2. 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	-	-	12 509
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	458	458	22 232
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	253

2. Финансовые вложения

2.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	100 058	-	200 000	314 010	-	13 952	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	100 058	-	200 000	314 010	-	13 952	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	100 058	-	200 000	314 010	-	13 952	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	62	(34)	-	-	X	28	-
	5420	за 2022г.	10 614	-	8 687	(19 301)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	6 285	-	3 728	(10 013)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	211	-	350	(561)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5403	за 2023г.	-	-	62	(34)	-	-	-	28	-
	5423	за 2022г.	4 118	-	4 609	(8 727)	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	752 295	(39 759)	957 581	(36 469)
	5530	за 2022г.	595 191	(79 988)	752 295	(39 759)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	31 978	(31 964)	29 125	(29 125)
	5531	за 2022г.	531 980	(72 186)	31 978	(31 964)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 054	-	232	-
	5532	за 2022г.	4 246	-	1 054	-
Прочая (по расчетам с таможней)	5513	за 2023г.	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	18 122	-	-	-
По расчетам с бюджетом	5514	за 2023г.	711 242	-	919 919	-
	5534	за 2022г.	31 814	-	711 242	-
Прочая краткосрочная задолженность	5515	за 2023г.	8 021	(7 795)	8 305	(7 344)
	5535	за 2022г.	9 029	(7 802)	8 021	(7 795)
Итого	5500	за 2023г.	752 295	(39 759)	957 581	(36 469)
	5520	за 2022г.	595 191	(79 988)	752 295	(39 759)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-
	5571	за 2022г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 742	370
	5580	за 2022г.	50 159	4 742
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	979	200
	5581	за 2022г.	3 275	979
Расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	117	-
	5582	за 2022г.	43 378	117
Авансы полученные	5563	за 2023г.	3 058	170
	5583	за 2022г.	531	3 058
Прочая	5564	за 2023г.	588	-
	5584	за 2022г.	2 975	588
Итого	5550	за 2023г.	4 742	370
	5570	за 2022г.	50 159	4 742

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	262	1 060 612	(92)	(199 911)	860 871
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	262	76	(92)	(155)	91
оценочные обязательства по результатам ВНП	5702	-	1 060 536	-	(199 756)	860 780

Финансовый директор _____ (подпись) Болотин Олег Анатольевич (расшифровка подписи)

10 июня 2024 года