

Общество с ограниченной ответственностью
«ДЖИПИЭН РУС»

ИНН 7731444170

КПП 775101001

108809, МОСКВА Г., П. МАРУШКИНСКОЕ, КВ-Л 63, Д. 1А, СТР. 5

ПОЯСНЕНИЯ
К ИСПРАВЛЕННОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДЖИПИЭН РУС»

за 2023 год

27 апреля 2024 г.

Оглавление

1.	Общие сведения	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	4
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
4.	Нематериальные активы.....	6
5.	Основные средства.....	7
6.	Финансовые вложения.....	8
7.	Запасы.....	8
8.	Дебиторская задолженность	9
9.	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
10.	Капитал и резервы.....	10
	Уставный капитал.....	10
	Добавочный капитал	10
	Нераспределенная прибыль	10
11.	Кредиторская задолженность	11
12.	Налоги	11
	Налог на добавленную стоимость.....	11
	Налог на прибыль организации.....	11
13.	Оценочные обязательства	11
14.	Признание обществом доходов	12
15.	Признание обществом расходов.....	12
16.	Связанные стороны.....	13
17.	Чистые активы.....	15
18.	Условные обязательства и условные активы	16
19.	События после отчетной даты	18

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИПИЭН Рус» зарегистрировано 25 марта 2013 г.

Участниками Общества на отчетную дату являются:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САМПА ОТОМОТИВ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ"

Уставной капитал общества на отчетную дату составляет 125.000 тыс. руб.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "САМПА ОТОМОТИВ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ" владеет 100% долей в уставном капитале ООО «ДЖИПИЭН РУС», и зарегистрировано по законодательству Турецкой Республики (Турция, Самсун, Организ Санайи бульвар, Номер:31 Сабаноглуосб Махаллеси, Теккекой)

Основными бенефициарными владельцами являются:

Тарык Алтунджу – 32.46 %

Тайфун Алтунджу - 31.02 %

Юридический и фактический адрес ООО «ДЖИПИЭН РУС»: 108809, МОСКВА Г., П. МАРУШКИНСКОЕ, КВ-Л 63, Д. 1А, СТР. 5

Генеральный директор – ШАХИНКАЯ ХАСАН МЮФИТ

Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет.

Общество занимается оптовой торговлей автомобильными деталями, узлами и принадлежностями:

- | | |
|-----------|---|
| 45.3 | Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями |
| 45.1 | Торговля автотранспортными средствами |
| 45.2 | Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств |
| 45.4 | Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; |
| | техническое обслуживание и ремонт мотоциклов |
| 46.1 | Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе |
| 46.4 | Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами |
| 46.6 | Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями |
| 46.7 | Торговля оптовая специализированная прочая |
| 46.9 | Торговля оптовая неспециализированная |
| 47.1 | Торговля розничная в неспециализированных магазинах |
| 47.5 | Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных |
| магазинах | |
| 47.9 | Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков |
| 49.4 | Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам |
| 52.10 | Деятельность по складированию и хранению |

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 61 человек (31.12.2022 – 44 человек, 31.12.2021 – 30 человек).

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на главного бухгалтера.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2023 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свою продукцию, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих долгосрочных обязательств.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центробанка РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Замена ранее представленной бухгалтерской (финансовой отчетности)

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2024 г. Произведенные корректировки и основания для них приведены ниже настоящих пояснений.

Исправление в Бухгалтерском балансе

Строка	Наименование показателя	Данные первоначальной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023	Корректировка	Данные исправленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023	Пояснения по внесенным исправлениям
1230	Дебиторская задолженность	508 465,00	86 954,00	421 511,00	Исправление технической ошибки бухгалтерской

					программы
1200	Итого по разделу II	1 470 498,00	86 954,00	1 383 544,00	
1600	БАЛАНС	2 143 622,00	86 954,00	2 056 668,00	
1520	Кредиторская задолженность	331 066,00	86 954,00	244 112,00	Исправление технической ошибки бухгалтерской программы
1500	Итого по разделу V	947 100,00	86 954,00	860 147,00	
1700	БАЛАНС	2 143 622,00	86 954,00	2 056 668,00	

Исправления в Отчете о движении денежных средств

Строка	Наименование показателя	Данные первоначальной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023	Корректировка	Данные исправленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023	Пояснения по внесенным исправлениям
4119	Прочие поступления	1 626 910	1 582 046	44 864	Переклассификация счетов, согласно Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 278н (ред. от 13.12.2019) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств"
4221	Платежи в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	650 000	650 000	0,00	
4311	Поступления В том числе: получение кредитов и займов	650 000	- 930 000	1 580 000	

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы представлены торговым знаком AUGER который амортизирует с течение срока полезного использования. Обесценения материальных активов за отчетный и сопоставимый год не произошло.

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, сооружения, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и обесценения.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	30
Транспортные средства	3-5
Техника электронно-вычислительная	3-5
Прочие	3-7

Амортизация не начисляется по земельным участкам. По остальным группам основных средств амортизация начисляется линейным способом на протяжении срока полезной службы.

Ежегодно, на отчетную дату, Общество проводит тест на обесценение. На отчетную дату. Общество провело тест на обесценение, по результатам которого обесценения выявлено не было.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

На 31.12.2023 и 31.12.2022 финансовые вложения по строкам 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса отсутствовали.

Банковские депозиты

У Общества на отчетную дату не было размещенных банковских депозитов.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. На каждую отчетную дату общество проводит тест на обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

На 31.12.2023 года признаков обесценения запасов обнаружено не было.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в использование и ином выбытии они оцениваются по средневзвешенной стоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости. В фактическую стоимость включаются покупная стоимость и затраты, связанные с приведением товаров для перепродажи в состояние готовности к продаже, а именно доставка до склада продажи, таможенные затраты, дополнительные затраты.

При выбытии оценка товаров производится по средневзвешенной стоимости. Товары, которые морально устарели или полностью, или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

Запасы общества числящиеся на 31.12.2023г. не находятся в залоге.

Ниже приведены стоимость товарно-материальных ценностей и резервов под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------	------------

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Сырье и материалы	7 332	9 221	0
Товары для перепродажи	879 044	693 560	491 862
Итого запасы	886 376	702 780	491 862

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв под просроченную задолженность начислялся исходя из принципов зафиксированных в учетной политике общества.

Категории задолженности, период просрочки	Процент от суммы просроченной задолженности, участвующий в формировании резерва
свыше 90 дней	100%
от 45 до 90 дней	50%
до 45 дней	0

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила – 27 700 тыс. руб.

9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	64 910	25 144	8 247
Средства на валютных счетах	709	1	1
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	65 619	25 145	8 248
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	65 619	25 144	8 248

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Общая сумма уставного капитала на 31.12.2023 составляет 125 000 тыс. рублей

Добавочный капитал

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Вклады участника в имущество Общества	4	4	4
Курсовая разница по расчетам с участником по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества	0	0	0
Итого добавочный капитал (без переоценки)	4	4	4

Нераспределенная прибыль

Движения по счету нераспределенной прибыли отражены в форме 3 «Отчет об изменениях собственного капитала».

11. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности в приложении 5 Бухгалтерского баланса. Обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев признаются краткосрочными, остальные обязательства признаются долгосрочными.

Раскрытие информации по всем кредитным линиям, согласно ФСБ 25/2018, приведены в **Приложении 2**

Суммы открытых, но не использованных кредитных линий на 31.12.2023 с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов составляет

Суммы в РУБ.

Договор 1	Дата заключения	Дата окончания договора	Общий лимит	Задолженность на 17.01.2024	Остаток лимита для выборки на 17.01.2024
400D00FGL	12.04.2023	11.10.2024	340 000 000,00	230 000 000,00	110 000 000,00

Ограничениями по указанным ресурсам являются ковенанты, установленные банком на финансовую отчетность.

Общество не использовало овердрафт в 2023г

12. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Налог на прибыль организации

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Признание обществом доходов

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2023	2022	2021
Товар	2 155 516	1 451 080	990 279
Итого выручка	2 155 516	1 451 080	990 279

15. Признание обществом расходов

Себестоимость продаж Общества включает в себя себестоимость реализованных товаров и составила за 2023 год 1 357 947 тыс. руб., за 2022 год 846 291 тыс. руб.

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Вид расхода	Сумма (руб)
Аренда	3 498 000,00
Доставка	245 969,69
Расходы на рекламу	1 311 331,85
Расходы на ПРОМО	8 194 870,81
Информационные услуги	2 825 329,49
Брокерские услуги	78 333,34
Командировочные расх	3 738 553,50
Командировочные расх непринимаемые	27 186,66
Коммерческие расходы	1 232 433,75
Расходы на маркетинг	2 440 784,11
Консультационные усл	4 295 582,94
Лизинг	41 666,65

Налоги и сборы	9 587 938,26
Представит Расходы	329 879,54
Представит Расходы неприним	4 123 412,70
Страхование имущества	3 632 671,50
IT лицензии	480 376,27
Транспортные расходы	30 673 359,44
Услуги связи	1 111 760,79
Бонусы покупателям пок	20 110 639,20
Оплата труда	106 888 968,36
Страховые Взносы	24 766 013,19
Расходы на ремонт	1 785 279,85
Коммунальные услуги	4 123 412,70
Информационные услуги SAP	36 775 223,54
Расх на обслуж.офиса	8 442 031,71
Расх на обслуж.склад	14 680 059,65
Прочие расходы	7 168 896,58
Прочие расходы поп	6 116 188,92
Амортизация	44 863 136,13
ИТОГО	353 518 144,28

Обществом не выплачивалось вознаграждений и премий за период 2023г.

Состав прочих доходов и расходов раскрыт в таблице ниже:

Наименование доходов	2023 год	2022 год
Положительные курсовые разницы	8 151	11 664
Доходы от прочей реализации	3 943	25
Прочие доходы	20 811	315 081
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	32 904	326 770
Наименование расходов	2023 год	2022 год
Отрицательные курсовые разницы	127 202	65 672
Банковские расходы	9 461	950
Прочие расходы	171 059	263 718
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	307 722	330 340

16. Связанные стороны

Общество контролируется АО "САМПА ОТОМОТИВ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ", которое является единственным участником ООО «ДЖИПИЭН РУС».

К управленческому персоналу в Обществе относится только Генеральный директор

Полный перечень связанных сторон перечислен в табл

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций/объем
1	АО "САМПА ОТОМОТИВ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ"	Контролирует или оказывает значительное влияние	Договор поставки 3/2020 FR от 01.01.2020, объем 985 165 364,00 р.
	GPN AUTOMOTIVE SHANGHAI CO.LTD	Находится под совместным контролем	Договор 4/2019 RF от 09.12.2019, объем 307 590 847,00 р.
		Осуществляет совместный контроль	
		Участвует в совместной деятельности	
		Ассоциированная компания	
		Бенефициарный владелец	
	Генеральный директор: Шахинкая Х-М	Ключевой управленческий персонал	нет
	Генеральный директор: Шахинкая Х-М	Размер вознаграждения за 2023 г – 15 583 934,89 руб	нет

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу в 2023 – 2022 годах не производилось.

В 2023 году Общество осуществляло операции с данной связанной стороной.

Закупки товаров у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров составила (без учета НДС):

тыс. руб.		
Наименование	2023 год	2022 год
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
АО "САМПА ОТОМОТИВ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ"	985 279	772 650
GPN AUTOMOTIVE SHANGHAI CO.LTD	307 591	144 570
Итого	1 292 870	917 220

Полученные услуги от связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС):

Наименование	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
АО "САМПА ОТОМОТИВ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ"	36 775	0
Итого	36 775	0

Товары и услуги продавались и приобретались по внутригрупповым ценам, установленным в контрактах.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на отчетные даты кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

Кредиторская задолженность	тыс. руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
АО "САМПА ОТОМОТИВ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ"	119 239	300 295
GPN AUTOMOTIVE SHANGHAI CO.LTD	47 093	0,00

Дебиторской задолженности перед связанными сторонами компания не имеет.

Денежные потоки по текущей деятельности между Обществом и связанными сторонами за отчетный период представлены ниже:

Денежные потоки	Поступления		Платежи	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Платежи за товары, услуги	-	-		993 033
АО "САМПА ОТОМОТИВ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ"	-	-	1 596 418	881 822
GPN AUTOMOTIVE SHANGHAI CO.LTD			261 007	133 519

17. Чистые активы

В 2023 году Общество получило прибыль в размере 134 540 тыс. руб. (в 2022 году – прибыль 260 765 руб.). На 31 декабря 2023 года показатель чистых активов составил 601 522 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 466 981 тыс. руб.).

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. По мнению руководства, у Общества отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

18. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы

У Общества нет существенных сумм условных обязательств и условных активов, подлежащих раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Налогообложение

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Российское законодательство в области трансфертного ценообразования применяется к операциям с 1 января 2014 года. Новое законодательство вводит значительные требования к отчетности и документации. Законодательство в области трансфертного ценообразования, применимое к операциям, осуществленным 31 декабря 2011 года или до этой даты, также предусматривает право налоговых органов на осуществление корректировок в отношении трансфертного ценообразования и начисление дополнительных налоговых обязательств по всем контролируемым операциям в случае, если разница между ценой операции и рыночной ценой превышает 20%.

Контролируемые операции включают операции со взаимозависимыми сторонами (в соответствии с определением Налогового кодекса Российской Федерации), все международные операции (как со связанными, так и с несвязанными сторонами), операции, в которых налогоплательщик использовал цены, отличающиеся более чем на 20% от цен, использованных для аналогичных операций тем же самым налогоплательщиком в течение короткого периода времени, и бартерные операции.

Существуют значительные трудности в толковании и применении законодательства в области трансфертного ценообразования. Любое существующее решение судебных органов может быть использовано как руководство, но при этом не имеет обязательной юридической силы при принятии решений другими судебными органами или судебными органами более высокой инстанции.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между компаниями, определяются на основе фактических цен, использовавшихся в таких операциях. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования, эти трансфертные цены могут быть оспорены. Воздействие любых таких претензий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако оно может быть существенным для финансового положения и/или деятельности организации в целом. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

19. Информация по раскрытию рисков

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Общество оценивает кредитные риски как низкие.

Процентный риск

Ключевая процентная ставка ЦБ РФ претерпевает значительные изменения в периоде, что отражается в повышенных процентных рисках по кредитам, привлеченным Обществом. Кроме того, волатильность ключевой процентной ставки повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

20. События после отчетной даты

Наложение санкций стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных отраслей.

Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На момент формирования данной отчетности и пояснений к ней, Общество не располагает информацией от материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в РФ в связи с ситуацией и санкциями как текущими так и планируемыми. Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на мнение аудитора, а также на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2023 год.

27.04.2024

Генеральный директор
ООО «ДЖИПИЭН Рус»



Шахинкая Хасан Мюфит.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесце- нения	переоценка		
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г. ¹	215	(127)		()		(24)				215	(151)
	за 20 22 г. ²	215	(103)		()		(24)				215	(127)
в том числе:	за 20 23 г. ¹	215	(127)		()		(24)				215	(151)
Товарный знак	за 20 22 г. ²	215	(103)		()		(24)				215	(127)
	за 20 г. ¹		()		()		()					()
	за 20 г. ²		()		()		()					()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()	()	()	()
	за 20 ____ г. ²		()		()	()	()	()
	за 20 ____ г. ¹		()		()	()	()	()
в том числе:	за 20 ____ г. ²		()		()	()	()	()
	за 20 ____ г. ¹		()		()	()	()	()
(объект, группа объектов)			()		()	()	()	()
(объект, группа объектов)			()		()	()	()	()
и т.д.			()		()	()	()	()

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

Наименование показателя	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	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)				()	()	
и т.д.				()	()	

Руководитель _____ Шахинка Х.М.

"31" декабря 2023

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	742 282	(53 958)	46 485	20 020	(5 637)	(47 365)				768 746	(95 687)
	5210	за 2023г.	716 470	(22 211)	28 944	3 132	(2 902)	(34 650)				742 282	(53 958)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	95 320									95 320	
	5211	за 2023г.	95 320									95 320	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2023г.	587 149	(31 061)	3 651			(23 223)				590 800	(54 284)
	5212	за 2023г.	586 976	(8 356)	539	366	(366)	(23 071)				587 149	(31 061)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	8 508	(5 830)	14 882	14 185	(3 283)	(407)				9 206	(2 954)
	5213	за 2023г.	8 508	(4 318)		0	-	(1 512)				8 508	(5 830)
Техника электронно-вычислительная	5204	за 2023г.	5 776	(3 044)	208	0	(157)	(1 429)				5 984	(4 317)
	5214	за 2023г.	3 758	(2 370)	2 598	580	(410)	(1 085)				5 776	(3 044)
Прочие основные фонды	5205	за 2023г.	3 244	(3 491)	17 401	5 835	(2 197)	(18 723)				14 810	(20 018)
	5215	за 2023г.	4 854	(5 577)	576	2 186	(2 126)	(39)				3 244	(3 491)
Имущество в лизинге (транспортные средства)	5220	за 2023г.	42 284	(10 532)	10 342			(3 582)				52 627	(14 115)
	5230	за 2023г.	17 054	(1 589)	25 231			(8 943)				42 284	(10 532)
0													
	5221	за 2023г.											
	5231	за 2023г.											

Руководитель _____ Шахматова Х.М.

"31" декабря 2023

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	29 635	-	(29 635)	-
	5250	за 2022г.	-	30 757	-	(30 757)	-
в том числе:							
Электропогрузчик LINDE E16		за 2023г.		3 394		(3 394)	
Электропогрузчик LINDE E20PL		за 2023г.		4 283		(4 283)	
Электропогрузчик LINDE E1		за 2023г.		3 394		(3 394)	
Перегородки остекленные		за 2023г.		3 475		(3 475)	
Электропогрузчик LINDE L14		за 2023г.		1 571		(1 571)	
Штабелеры Jungheinrich BC 214 (6 шт)		за 2023г.		8 850		(8 850)	
Машинаа погрузочная		за 2023г.		1 265		(1 265)	
Электротележка с плав. формой T20AP		за 2023г.		1 095		(1 095)	
Прочие		за 2023г.		2 309		(2 309)	
HYUNDAI Staria		за 2023г.		2 821		(2 821)	
КИА K5		за 2023г.		2 823		(2 823)	
КИА K5(7452)		за 2023г.		3 117		(3 117)	
КИА K5(9575)		за 2023г.		3 831		(3 831)	
КИА(14763)07/22		за 2023г.		4 213		(4 213)	
КИА(14764)08/22		за 2023г.		4 213		(4 213)	
КИА(14767)09/22		за 2023г.		4 213		(4 213)	
МБП		за 2023г.	110	4 213		(4 213)	110
		за 2022г.		3 002		(3 112)	
		за 2022г.		5 527		(5 527)	

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:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

Руководитель _____ Шахина Х.М.

"31" декабря 2023

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	702 780	0	702 782	1 534 388	(1 350 794)	0	0	X	886 376	0	886 376
	5420	за 2022г.	491 862	0	491 862	1 045 563	-834 645	0	0	0	702 780	0	702 780
в том числе:					0								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	9 221	0	9 221	12 320	(14 209)	0	0	0	7 332	0	7 332
	5421	за 2022г.	0	0	0	12 537	(3 316)	0	0	0	9 221	0	9 221
Готовая продукция	5402	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5422	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	693 560	0	693 560	1 522 068	(1 336 585)	0	0	0	879 044	0	879 044
	5423	за 2022г.	491 862	0	491 862	1 033 027	(831 329)	0	0	0	693 560	0	693 560
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5425	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5507	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5527	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Руководитель _____ Шакинкая Х.М.

"31" декабря 2023

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	0
	5525	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	0
	5510	за 2023г.	157 029	(13 896)	4 537 185	0	(4 272 700)	13 893	0	0	0	421 514	(3)
	5530	за 2022г.	327 271	(49 449)	3 107 900	0	(2 968 938)	35 553	0	0	-309 204	157 029	(13 896)
Прочая	5511	за 2023г.	86 691	(13 896)	2 911 542		(2 818 539)	13 893				179 694	(3)
	5531	за 2022г.	157 108	(49 449)	1 993 183		(2 063 600)	35 553				86 691	(13 896)
	5512	за 2023г.	26 539		558 762		(374 688)					210 613	
	5532	за 2022г.	428		167 356		(141 245)					26 539	
	5513	за 2023г.	43 799		1 066 880		(1 079 472)					31 207	
Прочая	5533	за 2022г.	169 735		947 361		(764 093)				-309 204	43 799	
	5514	за 2023г.											
	5534	за 2022г.											
	5500	за 2023г.	157 029	-13 896	4 537 185	0	(4 272 700)	13 893	0	0	0	421 514	(3)
	5520	за 2022г.	327 271	-49 449	3 107 900	0	(2 968 938)	35 553	0	0	-309 204	157 029	(13 896)

Руководитель _____ Шахкина Х.М.
 "31" декабря 2023

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	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	3	13896	72118
в том числе:				22669
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3	13896	72118
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	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	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	686 701	14 336	74 387	(77 073)					623 965
	5571	за 2022г.	772 872	24 559	98 779	(209 509)					686 701
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	652 114	0	74 387	(57 114)					595 000
	5572	за 2022г.	759 177		98 779	(205 842)					652 114
займы	5553	за 2023г.	0								0
	5573	за 2022г.									0
прочая	5554	за 2023г.	34 587	14 336		(19 959)			X		28 964
	5574	за 2022г.	13 695	24 559		(3 667)			X		34 587
	5555	за 2023г.							X		0
	5575	за 2022г.							X		0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	401 123	5 752 620		(6 198 279)					805 147
	5580	за 2022г.	489 136	5 171 991		(4 980 814)					401 123
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	339 676	4 020 259		(4 189 892)					170 043
	5581	за 2022г.	464 345	4 799 699		(4 924 368)					339 676
авансы полученные	5562	за 2023г.	28 359	259 683		(279 304)					8 738
	5582	за 2022г.		118 011		(89 652)					28 359
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	33 088	1 732 361		(1 729 084)					36 366
	5583	за 2022г.	24 791	372 292		(56 446)					33 088
кредиты	5564	за 2023г.	0	930 000	28 458	(368 458)			-307 549		590 000
	5584	за 2022г.									0
займы	5565	за 2023г.	0								0
	5585	за 2022г.									0
прочая	5566	за 2023г.	0	0							0
	5586	за 2022г.	0	0							0
	5567	за 2023г.	0								0
	5587	за 2022г.									0
Итого	5550	за 2023г.	1 087 824	5 766 956	74 387	(6 275 352)	0	0	0	0	1 429 111
	5570	за 2022г.	1 262 008	5 196 550	98 779	(5 190 323)	0	0	0	0	1 087 824

Руководитель _____ Шахкина Х.М.

"31" декабря 2023

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель
(подпись)



Шахинкая Х.М.
(расшифровка подписи)

"31" декабря 2023

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	106 889	82 125
Отчисления на социальные нужды	5630	24 766	17 867
Амортизация	5640	44 863	37 099
Прочие затраты	5650	132 137	98 096
Итого по элементам	5660	308 655	235 187
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 357 947	846 294
Изменение остатков (прирост [-]):	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 666 602	1 081 481

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

Руководитель  Шахинкая Х.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" декабря 2023

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 533	26 034	6 533	0	26 034
в том числе:						
Резервы по оплате отпусков	5701	6 533	26 034	6 533	0	26 034

Руководитель  Шахинкая Х.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" декабря 2023

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ Шахинка Х. М.
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" декабря 2023