ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2023 год

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АА ГРУП»

Введение

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «АА ГРУП».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «АА ГРУП» № У-1 от 28.12.2022 г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «АА ГРУП» организовано 05 февраля 2016 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1169658012424 (свидетельство о государственной регистрации серия 66 №007932416).

15

Свидетельство выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Место нахождения (юридический адрес): 620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, Малышева ул, д 51, офис 31/05.

Основной вид деятельности ООО «АА ГРУП»: ОКВЭД 41.20 строительство жилых и нежилых зданий.

Также ООО «АА ГРУП» занимается организацией перевозок грузов (в том числе часть выручки облагается НДС по ставке 0%) и предоставлением услуг по обслуживанию оборудования горно-обогатительных фабрик.

В целях осуществления коммерческой деятельности открыто четыре обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс, по следующим адресам:

1. 454016, Челябинская обл, Челябинск г, Братьев Кашириных ул, 73, 202
2. 457357, Челябинская обл, Карталинский р-н, Карталы г, Пушкина ул, 15/4, 2
3. 680021, Хабаровский край, Хабаровск г, Карла Маркса ул, 96а, оф 414
4. 456873, Челябинская обл, Кыштым г, Коноплянка ул., 5, помещ 202

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.Органы управления Общества:

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- общее собрание участников Общества
- единоличный исполнительный орган - директор – Конев Дмитрий Александрович (Протокол № 9-22 от 15.11.2022 сроком до 15.11.2023, №10-23 от 15.11.2023 сроком до 15.11.2024.

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

В отчетном периоде аудитором Общества является независимая аудиторская компания ООО «Агентство аудита и бухгалтерского учета», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006010607), ОГРН 1086658000923.

3.Организация учета

Лицо, ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде является Директор.

Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций применяется программный продукт 1С Бухгалтерия 8.3

Общество использует формы первичных учетных документов, которые содержатся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации, а также самостоятельно разработанные формы.

17

4.Уставный капитал

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 10 000,00 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственниками Общества являются:

- Конев Дмитрий Александрович – 60%

- Сутормин Валерий Анатольевич – 40%

Конечным бенефициаром общества является Конев Дмитрий Александрович.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды с соблюдением требований действующего законодательства.

В 2023 году было распределено и выплачено дивидендов на сумму 371 300 000,00 рублей, в том числе за 2021 год – 67 529 382,49 рублей, за 2022 год – 270 467 624,12 рублей, за 2023 год - 33 302 993,39 рублей.

5. Выплаты основному управленческому персоналу

В отчетном периоде вознаграждения ключевому управленческому персоналу начислены в размере 5 129,91 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленный НДФЛ, ежегодные оплачиваемые отпуска. В состав основного управленческого персонала включены директор, коммерческий директор.

6. Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах

Конев Дмитрий Александрович является одновременно и ключевым управленческим персоналом, и учредителем Общества.

Сутормин Валерий Анатольевич является участником Общества с долей участия 40%.

Иные аффилированные физические и юридические лица отсутствуют.

Выплаты по договорам гражданско-правового характера учредителям не производились, директору произведены выплаты по условиям трудового договора в форме заработной платы за выполнение условий договора.

7. Информация о численности персонала Общества

Средняя численность сотрудников ООО «АА ГРУП» за 2023 год составила 269 человек, за 2022 год – 242 человека.

Списочная численность на конец отчетного периода - 292 человек, на конец 2022 года - 260 человек. За 2023 год принято 99 новых сотрудника.

8.Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

Учетная политика на 2023 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом директора Общества № У-1 от 28.12.2022 г.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

-активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

-общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

В 2023 году общество не имело бюджетных средств, а также государственной помощи.

В 2023 году общество не имело научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а

также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация материально-производственных запасов, активов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению на 1% и более от выручки.

Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2023 активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, Общество не имеет.

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

Запасы

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по средней стоимости.

Оценка незавершенного выполнения работ формируется по неполной производственной себестоимости, управленческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления. На конец 2023 года незавершенных работ нет.

Оценка товарно-материальных ценностей на конец 2023 года не выявила факторов для проведения обесценения, учетные цены по всем единицам ТМЦ соответствуют рыночным.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства и капитальные вложения

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования исходя из сроков полезного использования, по нормам, установленным Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1)

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности.

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, фактически используемые и находящиеся в процессе государственной регистрации.

В отчетном периоде выбытия основных средств в существенных объемах не было.

В стоимость вложений во внеоборотные активы в отчетном периоде Обществом не включены проценты по заемным средствам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, в связи с тем, что внеоборотные активы приобретены без помощи заемных средств.

Объекты, удовлетворяющие критериям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью менее 100 000 рублей, списываются в расходы (сч. 20,.25,26,91) при принятии к учету и не учитываются в составе основных средств.

По состоянию на отчетную дату в строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» числятся объекты незавершенного строительства в размере 23 762 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о незаконченных операциях по строительству основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Учет арендных отношений.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя:

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа):

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи по таким договорам учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) как краткосрочные и долгосрочные активы.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Обществом не производился.

При выбытии финансовых вложений стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

На конец отчетного периода финансовые вложения отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам, выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

В учете производится перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную по полученным займам и кредитам, исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному кредиту (займу) отражается Обществом в сумме фактически полученных денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочна задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Заемные средства и проценты, начисленные по ним, по состоянию на 31 декабря 2023 полностью погашены в течение 2023 года.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2022 (строки 1410, 1510 Бухгалтерского баланса) включают:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные заемные средства - Всего	-	176 746	-
В том числе	-	-	-
Кредиты	-	176 746	-
Проценты	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	-	3 994	-
В том числе	-	-	-
Кредиты и займы	-	-	-
Проценты по кредиту	-	3 994	-
Итого заемные средства	-	180 740	-

Сумма начисленных процентов по кредитам, включенная в прочие расходы, в 2023 году составила 20 079,94 тыс. руб., в 2022 году - 7 527 тыс. руб., а в 2021 году - 4 582 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. Общество не заключало кредитных линий, кредитных договоров на условиях овердрафта.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Порядок создания оценочных обязательств

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

На отчетную дату Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате предусмотренных законодательством РФ страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как

23

увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Отложенные налоги

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, начисление которых обусловлено наличием в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате отпусков, а также применением в налоговом учете амортизационной премии.

Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Денежные средства и формирование Отчета о ДДС

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных рублевых и валютных счетах;
- размещенные депозиты в коммерческих банках сроком до 3х месяцев.

В отчетном периоде валютных счетов у Общества не было.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком. В отчетном периоде поступлений и платежей в иностранной валюте у Общества не было.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков). платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Суммы, связанные с различиями официального и коммерческого курсов валют по операциям покупки и (или) продажи иностранной валюты, в Отчете о движении денежных средств предоставляются свернуто. В отчетном периоде курсовых разниц у Общества не было.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, больничных, НДФЛ и страховых взносов, социальные выплаты.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов. (Строка 1250 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

	31.12.2023	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе		-	-
Средства на расчетных счетах в рублях	37 387	2 841	125
Средства на валютных счетах		-	13 022
Средства на специальных счетах в банках (депозиты)	246 925	145 000	9 000
Денежные средства в пути		-	-
Итого денежные средства	284 312	147 841	22 147

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от выполнения работ, услуг. Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, прочие доходы от реализации иных активов Общества в Отчете о финансовых результатах отражены в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка по основным видам деятельности за 2023 год (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Выручка	**2023**	**2022**
ВСЕГО	**4 336 329**	**2 963 014**
Строительно-монтажные работы	1 404 934	1 155 574
Организация грузоперевозок	2 243 361	1 207 074
Ремонты своими силами/подряд	552 974	548 857
Сервисное обслуживание	134 320	50 809
Компенсация электроэнергии	740	700

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Себестоимость продаж за 2023 год (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Себестоимость продаж	**2023**	**2022**
ВСЕГО	**4 041 613**	**2 592 251**
Расходы на оплату труда	325 739	178 764
Материальные расходы	47 064	90 248
Расходы по социальному страхованию	87 824	51 577
Амортизация	7 187	2 591
Субподрядные работы	3 573 799	2 269 071

Затраты, собираемые на счете 26 в качестве условно-постоянных расходов подлежат ежемесячному списанию в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Затраты организации на управленческие расходы отражаются отдельной строкой 2220 Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы за 2023 год (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Управленческие расходы	**2023**	**2022**
ВСЕГО	**68 266**	**45 921**
Расходы на оплату труда	23 720	18 434
Амортизация	10 172	8 774
Расходы по социальному страхованию	6 611	5 297
Аренда офиса	2 933	2 568
Бухгалтерские, юридические услуги	3 058	2 888
Материальные расходы	1 936	2 020
Обслуживание автомобилей	1 386	1 722
Командировочные расходы	3 629	1 310
Рекламные услуги	11 076	
Прочие затраты	3 745	2 908

Прочие доходы за 2023 год (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Прочие доходы	**2023**	**2022**
ВСЕГО	**3 905**	**41 937**
в том числе:		
Реализация имущества	1 524	39 489
Курсовые разницы, результат от продажи валюты		1 322
Штрафы, пени, неустойки	1 643	705
Прочие доходы	738	421

Прочие расходы за 2023 год (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Прочие расходы	**2023**	**2022**
ВСЕГО	**8 048**	**26 434**
в том числе:		
Стоимость реализованного имущества	2 436	24 691
Штрафы, пени, неустойки	1 643	605
Прочие расходы	3 969	1 138
в т.ч. благотворительный взнос	2 288	

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Постоянные налоговые расходы начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателя	**2023**	**2022**
Условный расход по налогу на прибыль	43 843	67 671
Постоянный налоговый расход	712	218
Начисление отложенного налогового актива (ОНА)	1 843	995
Погашение отложенного налогового актива (ОНА)		(1)
Начисление отложенного налогового обязательства (ОНО)	(1380)	(707)
Погашение отложенного налогового обязательства (ОНО)	409	1 148
Текущий налог на прибыль	45 427	69 324

9. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году организация не планирует прекращать деятельность.

28

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. На отчетную дату у Общества нет таких фактов хозяйственной деятельности.

11. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. 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 по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

12. Существенные события после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности нет.

13. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период банкротство Общества не планируется, налоговые и судебные споры не ведутся.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. и в 1 квартале 2024 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств и привлечением финансирования.

Однако, ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Основываясь на оценке финансового положения Общества, текущих планах на среднесрочные перспективы, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Директор Общества

анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях в российских банках. На конец отчетного периода задолженность по полученным заемным средствам отсутствует. Таким образом, Общество снижает возможное негативное влияние на осуществляемую деятельность.

Риск изменения процентной ставки

Долговые обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество снижает возможное негативное влияние на осуществляемую деятельность.

Валютный риск

В отчетном периоде Общество прекратило оказывать услуги иностранным контрагентам. Таким образом, Общество ликвидировало валютный риск.

Кредитный риск

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, депозиты в банках и кредитных организациях дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках с надежной деловой репутацией, а займы предоставляются только компаниям, с которыми есть опыт сотрудничества.

Депозиты размещаются на короткий срок в пределах 1 месяца.

Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые Обществом работы, услуги не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые работы, услуги.

Общество не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентам Общества своих обязательств по погашению задолженности перед Обществом, не наблюдается.

Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Страновые и региональные риски

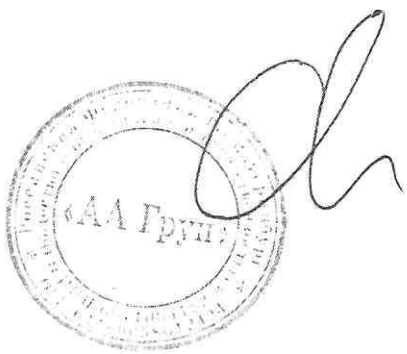
Учитывая геополитическую обстановку, проведение частичной мобилизации, введение санкций в отношении Российской Федерации, Общество сосредоточилось на оказании деятельности внутри страны и расширило объем оказываемых услуг своими силами с увеличением штатной численности. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ 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.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор ООО «АА ГРУП»
26 марта 2024 года



Конев Д.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ Конев Дмитрий Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	49 033	(19 328)	33 552	(7 475)	1 267	(17 846)	-	-	-	75 110	(35 907)
	5210	за 2022г.	36 551	(9 111)	14 294	(1 753)	1 110	(11 327)	-	-	-	49 033	(19 328)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	242	(58)	7 690	-	-	(3 019)	-	-	-	7 932	(3 077)
	5211	за 2022г.	106	(25)	136	-	-	(32)	-	-	-	242	(58)
Земельный участок	5202	за 2023г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
	5212	за 2022г.	-	-	6 000	-	-	-	-	-	-	6 000	-
Здания	5203	за 2023г.	2 000	(244)	-	(2 000)	279	(35)	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	2 000	(140)	-	-	-	(103)	-	-	-	2 000	(244)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	33 945	(17 087)	25 480	(490)	432	(14 681)	-	-	-	58 935	(31 336)
	5214	за 2022г.	32 377	(7 950)	8 129	(6 561)	2 368	(11 505)	-	-	-	33 945	(17 087)
Сооружения	5205	за 2023г.	554	(313)	178	-	-	(111)	-	-	-	732	(424)
	5215	за 2022г.	554	(203)	-	-	-	(109)	-	-	-	554	(313)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	201	(172)	204	-	9	-	-	-	-	405	(163)
	5216	за 2022г.	201	(113)	-	-	-	(58)	-	-	-	201	(172)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	6 091	(1 454)	-	(4 985)	547	-	-	-	-	1 106	(907)
	5217	за 2022г.	1 313	(678)	4 899	(122)	75	(852)	-	-	-	6 091	(1 454)
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.	12 361	40 063	-	(28 662)	23 762
	5250	за 2022г.	-	27 592	(938)	(14 294)	12 361
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 685	1 685	1 685
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	6 000	6 000	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Конев Дмитрий Александрович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	45 300	45 300	-	65	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	53 000	53 000	-	185	-	-	-
в том числе: предоставление займа	5306	за 2023г.	-	-	45 300	45 300	-	65	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	53 000	53 000	-	185	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	45 300	45 300	-	65	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	53 000	53 000	-	185	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Конев Дмитрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	19 882	-	19 882	4 042 483	(4 045 517)	-	-	X	16 848	-	16 848
	5420	за 2022г.	76 155	-	76 155	2 564 294	(2 620 567)	-	-	X	19 882	-	19 882
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	19 882	-	19 882	47 710	(3 680)	-	-	(47 064)	16 848	-	16 848
	5421	за 2022г.	76 155	-	76 155	60 449	(26 474)	-	-	(90 248)	19 882	-	19 882
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	227	(227)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	3 994 546	(4 041 610)	-	-	47 064	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 503 845	(2 594 093)	-	-	90 248	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

42

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Конев Дмитрий Александрович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	687 664	-	7 607 169	1 643	(7 645 790)	-	-	-	534	166	650 318	-
	5530	за 2022г.	282 620	-	4 576 286	705	(4 169 116)	-	-	-	125	(2 706)	687 664	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	364 830	-	4 867 546	-	(4 928 830)	-	-	-	-	-	303 546	-
	5531	за 2022г.	114 412	-	3 465 285	-	(3 214 867)	-	-	-	-	-	364 830	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	315 834	-	2 173 631	-	(2 164 974)	-	-	-	-	-	324 491	-
	5532	за 2022г.	151 291	-	1 022 484	-	(855 223)	-	-	-	-	(2 718)	315 834	-
Прочая	5513	за 2023г.	6 637	-	546 864	1 643	(533 662)	-	-	-	534	166	21 114	-
	5533	за 2022г.	16 658	-	86 114	705	(96 727)	-	-	-	125	12	6 637	-
Авансы по приобретению ТМЦ	5514	за 2023г.	363	-	19 128	-	(18 324)	-	-	-	X	X	1 167	-
	5534	за 2022г.	259	-	2 403	-	(2 299)	-	-	-	X	X	363	-
Итого	5500	за 2023г.	687 664	-	7 607 169	1 643	(7 645 790)	-	-	X	534	166	650 318	-
	5520	за 2022г.	282 620	-	4 576 286	705	(4 169 116)	-	-	X	125	(2 706)	687 664	-

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	56 902	56 902	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	1 970	176 746	-	(1 970)	-	-	-	-	176 746
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	176 746	116 382	-	293 128	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	176 746	-	-	-	-	-	-	176 746
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	1 970	-	-	(1 970)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	376 448	7 920 636	25 251	(7 460 598)	-	-	-	-	861 737
	5580	за 2022г.	260 132	4 245 772	7 646	(4 139 819)	-	-	-	2 718	376 448
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	118 117	4 080 279	-	(3 904 610)	-	-	-	-	293 786
	5581	за 2022г.	94 317	2 689 048	-	(2 667 965)	-	-	-	2 718	118 117
авансы полученные	5562	за 2023г.	201 144	2 284 204	-	(2 006 341)	-	-	-	-	479 007
	5582	за 2022г.	146 406	668 811	-	(614 073)	-	-	-	-	201 144
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	41 243	845 694	285	(818 421)	-	-	-	-	68 801
	5583	за 2022г.	11 478	604 135	8	(574 378)	-	-	-	-	41 243
кредиты	5564	за 2023г.	3 994	-	24 966	(28 960)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	7 527	(3 533)	-	-	-	-	3 994
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	10 000	111	(10 111)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	11 950	710 459	-	(702 266)	-	-	-	-	20 143
	5586	за 2022г.	7 931	273 778	-	(269 759)	-	-	-	-	11 950
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	376 448	7 920 636	25 251	(7 460 598)	-	X	-	-	861 737
	5570	за 2022г.	262 102	4 422 518	7 646	(4 141 789)	-	X	-	2 718	553 194

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 _____ Конев Дмитрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	47 064	90 248
Расходы на оплату труда	5620	325 739	178 764
Отчисления на социальные нужды	5630	87 824	51 577
Амортизация	5640	7 187	2 591
Прочие затраты	5650	3 573 799	2 269 071
Итого по элементам	5660	4 041 613	2 592 251
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 041 613	2 592 251

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

Руководитель _____ (подпись) Конев Дмитрий Александрович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 328	32 305	(23 902)	(10)	18 721

Руководитель _____ Конев Дмитрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Конев Дмитрий Александрович (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

49

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Конев Дмитрий Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.