

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ПродЛогистика»**

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности  
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года**

**г. Вятские Поляны, 2024 год**

## Содержание

<b>1. Общая информация .....</b>	<b>5</b>
1.1. Общая информация .....	5
<b>2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>6</b>
2.1. Основа представления и составления отчетности .....	6
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета .....	7
Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета .....	7
2.3. Нематериальные активы .....	7
2.4. Основные средства .....	7
2.5. Незавершенное строительство .....	9
2.6. Учет поисковых активов .....	9
2.7. Учет финансовых вложений .....	9
2.8. Учет расходов на НИОКР .....	9
2.9. Учет материально-производственных запасов .....	9
2.10. Учет товаров .....	10
2.11. Учет готовой продукции .....	10
2.12. Учет незавершенного производства .....	10
2.13. Учет расходов будущих периодов .....	10
2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами .....	11
2.15. Учет оценочных обязательств .....	11
2.16. Порядок формирования доходов .....	11
2.17. Порядок формирования расходов .....	11
2.18. События после отчетной даты .....	12
2.19. Условные факты хозяйственной деятельности .....	12
<b>3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса .....</b>	<b>12</b>
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» .....	12
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» .....	12
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» .....	12
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	12
3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» .....	12
3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» .....	12
3.7. Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы» .....	13
3.8. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» .....	13
3.9. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» .....	13
3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» .....	13
3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» .....	14
3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» .....	14
3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» .....	14

3.14. Расшифровка статей 1420 «Отложенные налоговые обязательства» .....	17
3.15. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» .....	17
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» .....	18
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов» .....	18
3.18. Уставный капитал.....	18
3.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	18
3.20. Расшифровка статей 1450 «Прочие обязательства».....	18
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах. ....	18
4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	18
4.2. Расходы по обычным видам деятельности. ....	18
4.3. Прочие доходы и расходы тыс. руб.....	19
4.4. Налог на прибыль .....	19
5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету .....	20
5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» .....	20
5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	20
5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .....	20
5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» .....	20
5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	20
5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» .....	21
5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» .....	21
5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» и реорганизации общества .....	21
5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» .....	21
5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» .....	21
5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» .....	22
5.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» .....	22
5.14. Раскрытие информации о капитале .....	22
5.15. Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно .....	22

<b>5.16. Планы развития общества на 2024 год .....</b>	<b>23</b>
<b>5.17. Информация по раскрытию рисков .....</b>	<b>23</b>

## **1. Общая информация**

### **1.1. Общая информация**

ООО «ПродЛогистика» (именуемое в дальнейшем «Общество») создано путем преобразования на основании Решения единственного участника ЗАО «ПродЛогистика» от 23.05.2014г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке Общество с ограниченной ответственностью «ПродЛогистика». Сокращенное фирменное наименование на русском языке ООО «ПродЛогистика». Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Кировской области, ОГРН 1141690065967, ИНН 1655301120. Общество поставлено на учет 27.08.2015 г. в Межрайонной ИФНС № 4 по Кировской области КПП 430701001. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение в г. Казани КПП 165945001. Адрес: 420005, РТ г. Казань ул. Южно-Промышленная д.30;
  2. Обособленное подразделение в г. Богданович КПП 663345001 Адрес: Свердловская обл., Богдановичский район, Богданович, ул Чапаева 14а;
  3. Обособленное подразделение в г. Набережные Челны КПП Адрес: 423800, РТ , Набережные Челны, ул. Муса Джалиля,29/2,111/1 КПП 165045001;
  4. Обособленное подразделение в г. Йошкар-Ола Адрес: 424016 Марий Эл, Йошкар- Ола, ул. Складская д. 22а. КПП 121545001;
  5. Обособленное подразделение в г.Ижевск. Адрес: 426010 Удмуртская Респ.,г.Ижевск, ул.Кирзаводская, д.12 КПП 183245001;
  6. Обособленное подразделение в г.Барнаул по адресу: 656905, Алтайский край, г.Барнаул, Проезд Южный, д.10, офис 33. КПП 222245001;
  7. Обособленное подразделение в г.Челябинск по адресу: 454045, Челябинская обл., р-н Советский вн., г.Челябинск, ул.Телеграфная, д.46, офис 6. КПП 745145001;
  8. Обособленное подразделение в г. Электросталь по адресу: 144011, Московская обл., г.Электросталь, Криулинский проезд, д.5. КПП 503145001;
  9. Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург по адресу: 192177, г.Санкт-Петербург, п.Петро-Славянка, дорога на Петро-Славянку д.3, лит.Н. КПП 781145001;
- Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. 332 чел.

#### **Уставный капитал.**

Уставный капитал ООО «ПродЛогистика» на 31.12.2023 г. составляет 20 000 руб.

#### **Основные виды деятельности**

В соответствии с Уставом основной вид деятельности «Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями» (ОКВЭД 46.36)

#### **Информация о структуре органов управления Обществом**

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников. В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор ООО НИЛСЭ» ИНН 1655301579 Косарев С.В.. согласно

Решения единственного участника ООО «НИЛСЭ» от 26.07.2021 г. Лицом, отвечающим за корпоративное управление в нашей организации, согласно Устава, является Генеральный директор ООО НИЛСЭ» ИНН 1655301579 Косарев С.В.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основа представления и составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №11 от 31.12.2020г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и является пересмотренной в связи с замечаниями и рекомендациями аудитора Общества.

Отчетным годом является период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с

требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах текущего отчетного периода (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

## **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе на ПЭВМ с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;
- аналитического учета Налогооблагаемая прибыль по данным бухгалтерского учета/налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком)/проводка по бухгалтерскому учету по счету;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3

При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

## **Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

### **2.4. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета

"Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, а именно:

- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

#### Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных Федеральном стандарте бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020).

#### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом по состоянию на 31 декабря 2023 года переоценка основных средств не производилась.

#### Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее в соответствии с пунктом 39 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом самостоятельно с учетом классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1.

#### Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Общества.

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного



периода, к которому они относятся (пункт 9 ПБУ 10/99).

## **2.5. Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

## **2.6. Учет поисковых активов**

Поисковые активы у общества отсутствуют.

## **2.7. Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

## **2.8. Учет расходов на НИОКР**

У Общества отсутствуют расходы на НИОКР.

## **2.9. Учет материально-производственных запасов**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01), утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 года № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается в соответствии с пунктами 6, 13 ПБУ 5/01 сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они

приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации (пункт 12 ПБУ 5/01).

Фактическая себестоимость списываемых на расходы материально-производственных запасов, учитываемых на счете 10 "Материалы", определяется по средней себестоимости (пункт 16 ПБУ 5/01). Аналогичный способ оценки себестоимости применяется при ином выбытии материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 "Материалы" с применением счетов 15 "Заготовление и приобретение материалов" и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

### **2.10. Учет товаров**

Товары, приобретенные для продажи учитываются *по стоимости их приобретения*.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в *состав расходов на продажу*.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость *(в разрезе той либо иной группы)* списывается *по средней себестоимости*.

### **2.11. Учет готовой продукции**

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

### **2.12. Учет незавершенного производства**

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

### **2.13. Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008);

#### **2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

#### **2.15. Учет оценочных обязательств**

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

#### **2.16. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;
- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно, Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

#### **2.17. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".

## **2.18. События после отчетной даты**

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

## **2.19. Условные факты хозяйственной деятельности**

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

## **3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса**

### **3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»**

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

### **3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»**

Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

### **3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»**

Расшифровка по этой строке приведена в пояснениях №2.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют

### **3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»**

Поисковые активы у общества отсутствуют.

### **3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»**

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют

Краткосрочные финансовые вложения приведены в пояснениях №3

**3.7 Расшифровка статей 1180 «Отложенные налоговые активы»**

Пояснения к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Вид актива	На 01.01.2023г.	Поступило	Погашено	На 31.12.2023г.
Расходы будущих периодов	769	24 542		25 311
<b>Итого</b>	<b>769</b>	<b>24 542</b>		<b>25 311</b>

**3.8. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»**

Данные о наличии и движении запасов представлены в разделе 4.1 Приложений к настоящим Пояснениям.

Запасов в залоге Общество не имеет (раздел 4.2 Приложений к настоящим Пояснениям).

**3.9. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности представлена в разделе 5 Приложений к настоящим Пояснениям.

**3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

**Информация о денежных средствах Общества**

Денежные средства по видам	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Денежные средства	3 332	10 495	40 782
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

**3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»****Информация о Прочих оборотных активах Общества**

Вид актива	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Прочие расходы будущих периодов	13 240	687	424
<b>Итого</b>	<b>13 240</b>	<b>687</b>	<b>424</b>

**3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»**

Добавочный капитал у Общества отсутствует

**3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н (далее-ПБУ 15/2008).

Проценты по долгосрочным займам отражаются в БФО в составе краткосрочных займов по строке 1510 «Краткосрочные займы».

Общество имеет долгосрочные и краткосрочные займы.

Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Расшифровка статьи 1410 «Заемные средства» (тыс. руб.)	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ПАО АКБ Металлинвестбанк	0	0	0
ИП Гаранин В.А.	68 730	97 730	81 730
Гаранин И.А.	11 300	34 300	53 800
Гаранин В.А.	4 000	30 000	30 000
<b>Итого</b>	<b>84 030</b>	<b>162 030</b>	<b>165 530</b>

Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства» (тыс. руб.)	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ООО "АЛИСА"	-	-	11 562
ИП Гаранин В.А.	12 408	24 251	24 667
Гаранин В.А.	21	5 346	15 494
ООО «Мотор Мастер»	8 547	9 535	18 475
АО «Райффазенбанк»	155 435	-	-
ООО «НИЛСЭ»	-	-	-
ПАО АКБ Металлинвестбанк	170 000	177 000	-
Гаранина И.А.	3 261	5 100	5 100
ПАО "Промсвязьбанк"	201 268	201 187	-
Нижегородский ф-л АБ Россия	-	271 000	100 000
ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН"	-	-	397 000

ООО "ПродЛогистика"

N8610      ПАО      СБЕРБАНК 30302810762003033800			
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	-	-	100 000
АО "ОМ И К"	-	-	13 733
<b>Итого</b>	<b>550 940</b>	<b>693 419</b>	<b>686 031</b>

Расшифровка о сроках погашения полученных заемных средств и процентов к ним приведена в следующей таблице:

Заемщик / Кредитная организация	Форма кредитования (ВКЛ, НКЛ, кредит, овердрафт) / Цель кредитования	Лимит кредитования, тыс. руб.	График погашения основного долга	Размер ежемесячного платежа, тыс. руб.	Ставка, %	Обеспечение (недвижимость, ТМЦ, авто, оборудование) / Залогодатель / Поручитель	Дата выдачи	Дата погашения	Задолженность, тыс. руб. на 31.12.2023
ООО ПродЛогистика/АКБ Банк Россия	ВКЛ	50 000	срок транша 3 месяца	ежемесячное погашение процентов	18,50%	недвижимость, поручительство	02.09.22	02.09.24	50 000
ООО ПродЛогистика/АКБ Банк Россия	ВКЛ	150 000	срок транша 3 месяца	ежемесячное погашение процентов	18,50%		02.09.22	02.09.24	50 000
ООО ПродЛогистика/АКБ Банк Россия	ВКЛ	250 000	срок транша 3 месяца	ежемесячное погашение процентов	20,00%		27.10.23	27.10.25	0
ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" N8610 ПАО СБЕРБАНК 30302810762003033800	ВКЛ	400 000	срок транша 6 месяцев	ежемесячное погашение процентов	18,70%	поручительство	04.05.23	04.11.24	397 000
ООО ПродЛогистика/ ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	ВКЛ	200 000	срок транша 6 месяцев	ежемесячное погашение процентов	18,50%	недвижимость, поручительство	26.04.23	25.03.25	100 000

ООО "ПродЛогистика"

ООО ПродЛогистика/ ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	ВКЛ	200 000	срок транша 6 месяцев	ежемесячное погашение процентов	19,80%	недвижимость, поручительство	08.11.23	07.11.24	0
ООО ПродЛогистика/ООО АЛИСА	Займ	11 000	в конце срока		16,00%	нет	08.06.23	31.12.24	11 562
ООО ПродЛогистика/АО ОМ и К	Займ	13 000	в конце срока		16,00%	нет	08.06.23	31.12.24	13 733
ООО ПродЛогистика/ ООО «МОТОР МАСТЕР»	Займ	6 500	в конце срока		13,50%	нет	29.09.23	31.12.24	6 724
ООО ПродЛогистика/ ООО «МОТОР МАСТЕР»	Займ	3 500	в конце срока		13,00%	нет	04.10.23	31.12.24	3 610
ООО ПродЛогистика/ ООО «МОТОР МАСТЕР»	Займ	2 500	в конце срока		13,00%	нет	27.10.23	31.12.24	2 558
ООО ПродЛогистика/ ООО «МОТОР МАСТЕР»	Займ	3 500	в конце срока		13,00%	нет	07.11.23	31.12.24	3 567
ООО ПродЛогистика/ ООО «МОТОР МАСТЕР»	Займ	10 000	в конце срока		13,00%	нет	30.11.23	31.12.24	2 016
ООО ПродЛогистика/Гаранин В.А.	Займ	4 000	в конце срока		13,00%	нет	15.12.21	01.12.26	4 816
ООО ПродЛогистика/Гаранин В.А.	Займ	30 000	в конце срока		15,00%	нет	07.11.22	01.12.26	30 678
ООО ПродЛогистика/Гаранин В.А.	Займ	8 000	в конце срока		15,00%	нет	19.04.21	31.12.26	9 005



**ООО "ПродЛогистика"**

ООО ПродЛогистика/Гаранин В.А.	Займ	30 000	в конце срока		15,00%	нет	08.06.23	31.12.23	10 000
ООО ПродЛогистика/ИП Гаранин В.А.	Займ	3 000	в конце срока		15,00%	нет	10.12.21	01.12.26	3 393
ООО ПродЛогистика/ИП Гаранин В.А.	Займ	60 000	в конце срока		15,00%	нет	20.02.19	01.12.26	77 229
ООО ПродЛогистика/ИП Гаранин В.А.	Займ	5 000	в конце срока		15,00%	нет	31.08.22	01.12.26	2 000
ООО ПродЛогистика/ИП Гаранин В.А.	Займ	15 000	в конце срока		15,00%	нет	08.06.22	01.12.26	11 271
ООО ПродЛогистика/Гаранина И.А.	Займ	11 300	в конце срока		15,00%	нет	29.11.19	31.12.26	4 682
ООО ПродЛогистика/Гаранина И.А.	Займ	23 000	в конце срока		15,00%	нет	24.08.22	31.12.23	24 218
ООО ПродЛогистика/Гаранина И.А.	Займ	30 000	в конце срока		15,00%	нет	03.05.23	31.12.23	30 000
ООО ПродЛогистика/ИП Гаранин В.А.	Займ	3 500	в конце срока		15,00%	нет	19.07.2023	31.12.2023	3 500
<b>Итого</b>		<b>1 522 800</b>							<b>851 562</b>

### 3.14. Расшифровка статей 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют:

### 3.15. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

**Информация об «Оценочных обязательствах» строка 1540**

Вид оценочного обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Резерв ежегодных отпусков	2 321	3 387	237
<b>Итого</b>	<b>2 321</b>	<b>3 387</b>	<b>237</b>

**3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»**

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса Общества и в разделе 5.3 Приложений к настоящим Пояснениям.

**3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»**

Доходы будущих периодов у общества отсутствуют.

**3.18. Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «ПродЛогистика» на 31.12.2023 г. составляет 20 тыс. рублей.

**3.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение и структура по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменениях капитала.

**3.20. Расшифровка статей 1450 «Прочие обязательства»**

Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»(тыс. руб.)	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Алиса ООО (ППА по аренде)	46 654	103 617	91 790
Уралпромлизинг ООО (ППА по аренде)	14 474	57 312	42 511
БМВ Лизинг ООО (ППА по аренде)	1 833	-	-
<b>Итого</b>	62 961	160 929	134 301

**4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.****4.1. Доходы по обычным видам деятельности.**

Выручка от продажи товаров и услуг (за минусом НДС) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год	За 2023 год
Выручка	8 025 809	16 000 977	20 875 877

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

**4.2. Расходы по обычным видам деятельности.**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в разделе 6 Приложений к настоящим пояснениям.

**4.3. Прочие доходы и расходы тыс. руб.**

Наименование доходов и расходов	За 2022год		За 2023год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Возврат поддонов	14 470		6 742	
Реализация прочих активов и ОС	1 800	3 273	28 375	24 208
Реализация материалов	343		857	1 389
Прочие доходы/расходы	2 522	3 633	15 795	8 482
Излишки ТМЦ	2 951		5 830	
Банковские расходы		3 727		2 982
% ППА				12 647
%по факторингу		26 317		72 648
Госпошлина	44	46		120
Резерв сомнительных долгов				
Штрафы	732	111	3 728	3708
<b>Итого прочих доходов и расходов</b>	22 862	37 107	61 327	126 184

Общество не признает в составе прочих расходов операции по уступке фактору (финансовому агенту) дебиторской задолженности в рамках договора факторинга с целью последующего получения финансирования. В свою очередь Общество не признает в составе прочих доходов начисленные суммы финансирования от фактора (финансового агента) за уступленную задолженность. Суммы, переданной по договорам факторинга задолженности, составили 12 533 075 тыс. руб. за 2022 год, 16 775 465 тыс. руб. за 2023 год. При этом Общество руководствуется требованиями п. 2, 3, 12 ПБУ «Доходы организации», а также п. 2, 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации». При совершении факторинговых операций у Общества не происходит увеличения либо уменьшения экономических выгод, а сами операции носят посреднический характер. Передача задолженности фактору для получения финансирования отражается по счета учета дебиторской задолженности по аналогии с отражением операций по договорам уступки права требования (цессии), договорам поручения, комиссии и агентирования.

**4.4. Налог на прибыль**

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета.

По данным налогового учета убытки за 2023 год составили 214 213 тыс. рублей.

## **5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

### **5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

В 2023 году в учетной политике по бухгалтерскому учету Общества изменений не было.

### **5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»**

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

### **5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

У Общества отсутствует информация о событиях после отчетной даты.

### **5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023г.

<b>Вид условного факта</b>	<b>Примечания</b>
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

### **5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».**

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2023 год -

Единственный 100% учредитель ООО «Агромаксимум»

Бенифициарный владелец Гаранин В.А.

ООО «Агромаксимум» выплачены дивиденды в сумме 500 тыс. руб. за 2022 год.

Управляющей компании ООО «НИЛСЭ» выплачено вознаграждение 24 175 тыс. руб. за

2023 год.

Вознаграждение основному управленческому персоналу не выплачивалось по причине того, что функции управления переданы по договору УК ООО «НИЛСЭ».

#### **5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Основным видом хозяйственной деятельности в 20223 г. была оптовая торговля сахаром. Информация по выручке от реализации по сегментам.

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный год		
	2021г.	2022г.	2023г.
Оптовая торговля сахаром	8 022 088	15 983 034	20 839 682
Услуги по фасовке и хранению, реализация отходов	3 721	17 943	36 195
<b>Итого</b>	<b>8 025 809</b>	<b>16 000 977</b>	<b>20 875 877</b>

#### **5.7. Раскрытие информации о лицах, отвечающих за корпоративное управление**

Органом управления Общества является ООО «НИЛСЭ» ИНН 1655301579, согласно договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 19.09.2014 г. ООО «ПродЛогистика» выплатило ООО «НИЛСЭ» за услуги управления в 2023 году 24 175 тыс. рублей.

#### **5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

#### **5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» и реорганизации общества**

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность либо проводить реорганизацию.

#### **5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не является участником совместной деятельности.

#### **5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

#### **5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

#### **5.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 40 782 тыс. руб.

#### **5.14. Раскрытие информации о капитале**

##### ***Уставный капитал***

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 20 тыс. рублей.

##### ***Резервный и добавочный капитал***

Резервный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует. Добавочный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.

##### ***Чистые активы***

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 71 596 тыс. рублей. Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой уменьшились на 187 038 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 71 576 тыс. рублей.

#### **5.15. Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно**

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение РФ от системы Swift;

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

*У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.*

#### **5.16. Планы развития общества на 2024 год**

Основным видом деятельности Общества в 2024 году будет, по прежнему оптовая торговля сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.

#### **5.17. Информация по раскрытию рисков**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

##### ***Внешние риски***

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины;
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность;
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета;
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения;
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может

создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

### ***Юридические риски и неопределенность***

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

### ***Правовые риски***

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

### ***Экологические риски***

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

### ***Инфляционный риск***

Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет не менее 10%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей



рентабельности.

***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

***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 отразятся 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.

***Процентный риск***

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это 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 Компании, 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 Компании, 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.

Генеральный директор  
27.03.2023г.

Косарев С.В.

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	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
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	-	-	-

с.2

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

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	263 011	(46 467)	72 893	(34 309)	10 100	(36 162)	-	-	-	300 519	(67 574)
	5210	за 2022г.	105 462	(23 952)	103 649	-	-	(22 515)	-	-	-	263 011	(46 467)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	89 995	(25 085)	30 214	-	-	(17 291)	-	-	-	120 209	(37 421)
	5211	за 2022г.	48 589	(17 621)	41 406	-	-	(7 464)	-	-	-	89 995	(25 085)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	38 181	(9 581)	-	(34 309)	10 100	(3 315)	-	-	-	2 796	(2 796)
	5212	за 2022г.	8 097	(6 330)	30 083	-	-	(3 251)	-	-	-	38 181	(9 581)
Здания	5203	за 2023г.	115 725	(10 633)	41 591	-	-	(13 305)	-	-	-	157 317	(23 938)
	5213	за 2022г.	48 776	-	13 051	-	-	(10 633)	-	-	-	115 725	(10 633)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	1 455	(229)	346	-	-	(309)	-	-	-	1 801	(538)
	5214	за 2022г.	-	-	1 455	-	-	(229)	-	-	-	1 455	(229)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	1 840	(46)	742	-	-	(412)	-	-	-	2 582	(458)
	5215	за 2022г.	-	-	1 840	-	-	(46)	-	-	-	1 840	(46)
Земельные участки	5206	за 2023г.	15 815	(893)	-	-	-	(1 530)	-	-	-	15 815	(2 423)
	5216	за 2022г.	-	-	15 815	-	-	(893)	-	-	-	15 815	(893)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

				Изменения за период	
--	--	--	--	---------------------	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	7 629	72 314	-	(72 893)	7 050
	5250	за 2022г.	87	111 192	-	(103 649)	7 629
в том числе:							
Система видеонаблюдения (Электросталь)	5241	за 2023г.	469	-	-	(469)	-
	5251	за 2022г.	-	469	-	-	469
Принтер SMARTDATE X45 (Казань 2022)	5242	за 2023г.	412	-	-	(412)	-
	5252	за 2022г.	-	412	-	-	412
Транспортер отводящий 3166 Барнаул (лизинг 2022)	5243	за 2023г.	100	-	-	(100)	-
	5253	за 2022г.	-	100	-	-	100
Транспортер отводящий 3167 (лизинг 2022)	5244	за 2023г.	100	-	-	(100)	-
	5254	за 2022г.	-	100	-	-	100
МДУ-НОТИС-01М-ПЭ-820-БФПТ-2Рч-Д-ПРП-СПУ-Ф ПД-УЗП-ПРП-ОБДв-ОБ (Линия 5кг)Санкт-Петербург (лизинг 2022)	5245	за 2023г.	3 689	-	-	(3 689)	-
	5255	за 2022г.	-	3 689	-	-	3 689
АЛЗ-01-НОТИС-К-В3,5-ДУ (Линия 5 кг) Санкт-Петербург (лизинг 2022)	5246	за 2023г.	558	-	-	(558)	-
	5256	за 2022г.	-	558	-	-	558
Вибропитатель ВП-НОТИС-02-ЗА-РШ-СД (Линия 5 кг) Санкт-Петербург (лизинг 2022)	5247	за 2023г.	413	-	-	(413)	-
	5257	за 2022г.	-	413	-	-	413
Принтер SMARTDATE X45 с кронштейном GJ22215674 Санкт-Петербург (лизинг 2022)	5248	за 2023г.	557	-	-	(557)	-
	5258	за 2022г.	-	557	-	-	557
Транспортер отводящий 3163 (лизинг 2022)	5249	за 2023г.	110	-	-	(110)	-
	5259	за 2022г.	-	110	-	-	110
Транспортер отводящий 3164 (лизинг 2022)		за 2023г.	110	-	-	(110)	-
		за 2022г.	-	110	-	-	110
Транспортер отводящий 3165 (лизинг 2022)		за 2023г.	110	-	-	(110)	-
		за 2022г.	-	110	-	-	110
Стол накопительный с приводом СН-01-Нотис (лизинг 2022)		за 2023г.	216	-	-	-	216
		за 2022г.	-	216	-	-	216
Паллетоупаковщик EVA 1650 PACK SOL с загрузочной рампой (лизинг 2022) S220342		за 2023г.	393	-	-	-	393
		за 2022г.	-	393	-	-	393
Паллетоупаковщик EVA 1650 PACK SOL с загрузочной рампой (лизинг 2022) S220343		за 2023г.	393	-	-	(393)	-
		за 2022г.	-	393	-	-	393
МДУ-НОТИС-01М-420-4Рч-Д-ОТВ-ПРП-ЗА +ФПД+УЗП (лизинг 2023-1435)		за 2023г.	-	3 228	-	-	3 228
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вибропитатель ВП-НОТИС-02-ЗА-Рш (лизинг 2023-1081)		за 2023г.	-	242	-	-	242
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вибропитатель ВП-НОТИС-02-ЗА-Рш (лизинг 2023-1082)		за 2023г.	-	242	-	-	242
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АЛЗ-01-НОТИС-К-В3,5-ДУ-Ч (лизинг 2023-0966)		за 2023г.	-	596	-	-	596
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АЛЗ-01-НОТИС-К-В3,5-ДУ-Ч (лизинг 2023-0967)		за 2023г.	-	596	-	-	596
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой Comprag A-18/8 (лизинг 2023-124827)		за 2023г.	-	506	-	-	506
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер SmartDate X45 Intermittent 53 mm с кронштейном Window (лизинг 2023-GJ22215618)		за 2023г.	-	578	-	-	578
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортер отводящий (лизинг 2023-3197)		за 2023г.	-	119	-	-	119
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Транспортер отводящий (лизинг 2023-3196)	за 2023г.	-	119	-	-	119
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол накопительный СН-01-НОТИС (лизинг 2023-0224)	за 2023г.	-	215	-	-	215
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение аренд склад пом. здание№6 г.Электросталь, проезд Криулинский, д 5 S=2970	за 2023г.	-	10 122	-	(10 122)	-
	за 2022г.	-	13 051	-	(13 051)	-
Комплект тепловых завес (Барнаул 2023)	за 2023г.	-	386	-	(386)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение аренд склад пом. часть Пакгауза №3 г.СПБ ул Дорога на Петро Славянку д3 S=2050	за 2023г.	-	19 177	-	(19 177)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (Санкт-Петербург)	за 2023г.	-	272	-	(272)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение арендованного складского пом г. Ижевск, ул. Кирзаводская 12 Склад S= 978,2	за 2023г.	-	10 044	-	(10 044)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение арендованного складского пом г. Ижевск, ул. Кирзаводская 12 Склад S= 1697,10	за 2023г.	-	2 248	-	(2 248)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции Санкт-Петербург	за 2023г.	-	330	-	(330)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система пожарной защиты (Электросталь)	за 2023г.	-	487	-	(487)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации с системой оповещения о пожаре (Ижевск)	за 2023г.	-	550	-	(550)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения склада (Ижевск)	за 2023г.	-	290	-	(290)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс ПГП-30МУШ	за 2023г.	-	443	-	(443)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные подъемные Trend с рольставнями RAL	за 2023г.	-	346	-	(346)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия фасовки НОТИС до 1 кг Санкт-Петербург (лизинг 2023)	за 2023г.	-	4 307	-	(4 307)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия фасовки НОТИС до 5 кг (лизинг 2023)	за 2023г.	-	4 641	-	(4 641)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
МДУ-НОТИС-01М-420-4Рч-Д-ОТВ-ПРП-ЗА +ФПД+УЗП (лизинг 2023-1432)	за 2023г.	-	3 228	-	(3 228)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
МДУ-НОТИС-01М-420-4Рч-Д-ОТВ-ПРП-ЗА +ФПД+УЗП (лизинг 2023-1433)	за 2023г.	-	3 228	-	(3 228)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия НОТИС МДУ 01-1 кг (лизинг 2023-1434)	за 2023г.	-	3 228	-	(3 228)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вибропитатель ВП-НОТИС-02-3А-Рш (лизинг 2023-1083)	за 2023г.	-	242	-	(242)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЛЗ-01-НОТИС-К-ВЗ,5-ДУ-Ч (лизинг 2023-0968)	за 2023г.	-	596	-	(596)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер SmartDate X45 Intermittent 53 mm с кронштейном Window (лизинг 2023-GJ22256312)	за 2023г.	-	578	-	(578)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер SmartDate X45 Intermittent 53 mm с кронштейном Window (лизинг 2023-GJ22338256)	за 2023г.	-	578	-	(578)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортер отводящий (лизинг 2023-3198)	за 2023г.	-	119	-	(119)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол накопительный СН-01-НОТИС (лизинг 2023-0224)	за 2023г.	-	215	-	(215)	-

2023-0225)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол накопительный СН-01-НОТИС (лизинг 2023-0226)		за 2023г.	-	215	-	(215)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции Богданович		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	42	803	-	(845)	-
Система вентиляции Барнаул		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	45	697	-	(742)	-
Мост разводной (Склад №1) Казань, Южно-Промышленная д.30		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 270	-	(1 270)	-
Автомобиль VOLKSWAGEN Multivan T6.1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	792	-	(792)	-
Система кондиционирования офиса (Казань)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	448	-	(448)	-
Система кондиционирования офиса 2 этаж (Казань)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	707	-	(707)	-
Система видеонаблюдения офис 2 этаж (Казань)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	180	-	(180)	-
Система освещения здания Склада №1 Южно-Промышленная д.30		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	185	-	(185)	-
Система видеонаблюдения (Казань 2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	401	-	(401)	-
Компрессор винтовой Lupamat LKV 15/10		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	124	-	(124)	-
Паллетоупаковщик PAKLET		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	128	-	(128)	-
Паллетоупаковщик PAKK SOL synthesi 1500		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	130	-	(130)	-
Пневмосистема и пылеудаление		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	149	-	(149)	-
Линия НОТИС-1 на 1 кг (Челябинск 2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	636	-	(636)	-
Линия НОТИС-2 на 1 кг (Челябинск 2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	636	-	(636)	-
Линия НОТИС-3 на 1 кг (Челябинск 2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	636	-	(636)	-
Линия НОТИС-4 на 1 кг (Челябинск 2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	636	-	(636)	-
Линия ТЕКО-1 на 5кг (Челябинск 2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	593	-	(593)	-
Линия ТЕКО-2 на 5кг (Челябинск 2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	593	-	(593)	-
Автомобиль VOLKSWAGEN Multivan T6,1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 083	-	(10 083)	-
Прицеп с опускающейся платформой, подставкой и системой крепления мотоцикла		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	175	-	(175)	-
Осушитель воздуха ОВ-360М1 (Казань 2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	181	-	(181)	-
Линия фасовочно-упаковочная 1 кг НОТИС (ИП Мигунов) б/у		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 150	-	(1 150)	-
Паллетоупаковщик SYNTHESI 1500 PASKSOL (б/у Йошкар-Ола)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	158	-	(158)	-

Стол подъемный электро-гидравлический Масло МЗ-020430-D22H 2,0 т (б/у Йошкар-Ола)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	105	-	(105)
Установка агрегатная для выработки крупы УВК-1Я31.209.00.00.00 (б/у Йошкар-Ола)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 826	-	(2 826)
МДУ-НОТИС-06М-420-4Рч-Д-ОТВ-ПРП-ЗА-ФПД-УП Ш-УЗП-НСЭ (б/у Йошкар-Ола)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	860	-	(860)
МДУ-НОТИС-06М-420-4Рч-Д-ОТВ-ПРП-ЗА-ФПД-УП Ш-УЗП-НСЭ с принтером Videojet DataFlex (б/у Йошкар-Ола)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	972	-	(972)
Палетоупаковщик таурас феникс (б/у Казань)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	158	-	(158)
Сейф Форт 99.KL	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	105	-	(105)
Система видеонаблюдения Барнаул	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	288	-	(288)
Линия фасовки №1/1 до 1 кг Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 000	-	(1 000)
Линия фасовки №2/1 до 1 кг Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 233	-	(1 233)
Принтер SMARTDATE X45 с кронштейном Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	602	-	(602)
Стол накопительный с приводом СН-01-Нотис Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	233	-	(233)
Компрессор винтовой "Comprag" A-18/8 Казань (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	513	-	(513)
земля ППА	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	15 815	-	(15 815)
Автомобиль легковой Mercedes-Benz S 350 D 4MATIC (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	19 033	-	(19 033)
Линия фасовки №1/2 до 1 кг Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 414	-	(4 414)
Линия фасовки №2/2 до 1 кг Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 198	-	(4 198)
Транспортер отводящий Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	110	-	(110)
Компрессор винтовой "Comprag" A-37/8 Казань (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	688	-	(688)
Компрессор винтовой "Comprag" A-37/8 Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	688	-	(688)
Линия фасовки №1 до 5 кг Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 627	-	(4 627)
Принтер SMARTDATE X45 с кронштейном Барнаул GJ22215694 (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	507	-	(507)
Линия фасовки №3 до 1 кг Электросталь (лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 079	-	(4 079)
Линия НОТИС №2 1 кг (Барнаул лизинг 2022)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 295	-	(4 295)
Принтер SMARTDATE X45 с кронштейном GJ22215672 (лизинг 2022) Электросталь	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	557	-	(557)
Принтер SMARTDATE X45 с кронштейном GJ22215673 (лизинг 2022) Электросталь	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	557	-	(557)



Принтер SMARTDATE X45 с кронштейном GJ22215675 (лизинг 2022) Электросталь	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	557	-	(557)

### 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	-	933
в том числе:			
Система вентиляции воздуха Барнаул	5261	-	141
Автомобиль VOLKSWAGEN Multivan T6.1	5262	-	792
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

### 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	6 519	4 880	1 702
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	773
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Косарев Сергей Владимирович**  
(расшифровка подписи)

25 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	339 434	-	339 434	21 743 085	(21 418 271)	-	-	X	674 783	-	674 783
	5420	за 2022г.	375 668	-	375 668	16 433 438	(16 469 672)	-	-	X	339 434	-	339 434
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	54 455	-	54 455	403 990	(395 329)	-	-	48 080	63 116	-	63 116
	5421	за 2022г.	39 639	-	39 639	467 623	(452 807)	-	-	95 844	54 455	-	54 455
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	280 973	-	280 973	19 679 676	(19 363 988)	-	-	43 162 578	601 213	-	601 213
	5423	за 2022г.	333 338	-	333 338	14 343 465	(14 395 108)	-	-	22 392 638	280 973	-	280 973
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	86 397	(86 397)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	132 249	(132 249)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	8 835	(19 370)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	108 789	(108 789)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	4 006	-	4 006	1 559 635	(1 553 188)	-	-	-	10 453	-	10 453
	5426	за 2022г.	2 692	-	2 692	1 382 034	(1 380 720)	-	-	-	4 006	-	4 006
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

Косарев Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

25 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	811 938	(2 139)	616 042	10	(352 254)	-	(2 139)	-	-	150	1 075 886	-
	5530	за 2022г.	348 240	(2 139)	720 821	725	(257 849)	-	-	-	-	-	811 938	(2 139)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	152 233	(2 139)	273 779	-	(90 088)	-	(2 139)	-	-	-	335 924	-
	5531	за 2022г.	139 781	(2 139)	90 527	-	(78 076)	-	-	-	-	-	152 233	(2 139)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	598 843	-	259 378	-	(230 887)	-	-	-	-	-	627 333	-
	5532	за 2022г.	156 080	-	592 977	-	(150 215)	-	-	-	-	-	598 843	-
Прочая	5513	за 2023г.	60 862	(2 139)	119 886	10	(68 279)	-	(2 139)	-	-	150	112 629	-
	5533	за 2022г.	52 379	(2 139)	37 317	725	(29 558)	-	-	-	-	-	60 862	(2 139)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	811 938	(2 139)	616 042	10	(352 254)	-	(2 139)	X	-	150	1 075 886	-
	5520	за 2022г.	348 240	(2 139)	720 821	725	(257 849)	-	-	X	-	-	811 938	(2 139)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	27 000	-	-	(27 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	162 030	65 000	-	(61 500)	-	-	-	-	165 530
	5573	за 2022г.	65 730	96 300	-	-	-	-	-	-	162 030
прочая	5554	за 2023г.	270 947	18 535	-	(65 665)	-	-	-	-	223 817
	5574	за 2022г.	71 645	208 698	-	(9 395)	-	-	-	-	270 947
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	837 376	7 683 312	123 841	(6 906 215)	(6)	-	-	150	1 738 457
	5580	за 2022г.	619 344	4 446 296	81 171	(4 308 365)	(1 070)	-	-	-	837 376
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	99 949	932 078	-	(91 311)	(6)	-	-	-	940 710
	5581	за 2022г.	65 351	93 962	5	(59 351)	(17)	-	-	-	99 949
авансы полученные	5562	за 2023г.	24 053	74 027	-	(21 745)	-	-	-	-	76 335
	5582	за 2022г.	6 868	23 840	-	(5 603)	(1 053)	-	-	-	24 053
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 150	27 730	-	(12 351)	-	-	-	125	28 654
	5583	за 2022г.	2 227	10 973	-	(50)	-	-	-	-	13 150
кредиты	5564	за 2023г.	649 187	6 565 027	117 596	(6 734 810)	-	-	-	-	597 000
	5584	за 2022г.	499 703	4 295 352	60 827	(4 206 696)	-	-	-	-	649 187
займы	5565	за 2023г.	44 232	84 200	6 245	(45 646)	-	-	-	-	89 031
	5585	за 2022г.	42 537	18 000	20 339	(36 643)	-	-	-	-	44 232
прочая	5566	за 2023г.	6 804	250	-	(353)	-	-	-	25	6 726
	5586	за 2022г.	2 658	4 168	-	(22)	-	-	-	-	6 804
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	837 376	7 683 312	123 841	(6 906 215)	(6)	X	-	150	1 738 457
	5570	за 2022г.	619 344	4 446 296	81 171	(4 308 365)	(1 070)	X	-	-	837 376

**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 \_\_\_\_\_ **Косарев Сергей Владимирович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	100 791	179 768
Расходы на оплату труда	5620	272 718	71 458
Отчисления на социальные нужды	5630	82 126	21 591
Амортизация	5640	36 162	22 515
Прочие затраты	5650	730 948	882 893
Итого по элементам	5660	1 222 745	1 178 225
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	19 687 946	14 500 818
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(6 447)	51 050
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 904 244	15 730 093

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Косарев Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

25 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	3 387	189	(3 285)	(53)	237

Руководитель

Косарев Сергей Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 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	-	37 000	17 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

Косарев Сергей  
Владимирович

(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Косарев Сергей  
Владимирович  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.