Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «КрастКом»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КрастКом» (далее по тексту – Общество) за 2023 год, сформированой исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Сведения об организации	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КрастКом»
Сокращенное наименование	ООО «КрастКом»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН	7722607478
Сведения о государственной регистрации	
Дата регистрации	04.04.2007 г.
ОГРН	5077746463416
Наименование регистрирующего органа	МИФНС №46 по г.Москве
Место регистрации (город)	г. Москва
Номера контактных телефонов и факсов	(495) 600-42-44 / (495) 600-42-44
Адрес электронной почты (если имеется)	info@krastcom.ru
Интернет-сайт	www.krastcom.ru
Адрес местонахождения / адрес регистрации предприятия, в соответствии с учредительными (правоустанавливающими) документами/	119021, г.Москва, ул.Льва Толстого , д.5, стр.2 комната 15
Почтовый адрес / фактический адрес нахождения единоличного исполнительного органа, руководителя	111033, г. Москва, ул. Таможенный проезд, дом 6 стр.3 офис 221
Сведения об органах юридического лица	
Высший орган управления	Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Рудаков Александр Владимирович

Единственным участником Общества является:

Наименование участника	Доля по состоянию на 31.12.2023	Доля по состоянию на 31.12.2022
Скобелев Михаил Михайлович	100 %	100 %
ВСЕГО:	**100 %**	**100 %**

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Скобелев М. М.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 21 человек (на 31.12.2022 г. – 47 человек).

ООО «КрастКом» имеет одно территориальные обособленные подразделения в городе Химки Московской области и в городе Иннополис Республики Татарстан.

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности основным видом экономической деятельности Общества является - торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (Код по ОКВЭД: 46.51).

Основными направлениями деятельности ООО «КрастКом» являются:

- оптовая торговля компьютерным оборудованием и периферийными устройствами, программным обеспечением, сертификатами технической поддержки;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- деятельность, связанная с разработкой программного обеспечения;
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;
- деятельность, связанная с производством строительно-монтажных работ.
- модернизация программной инфраструктуры заказчиков;
- создание центров обработки и хранения данных, телекоммуникационных инфраструктур, систем видеоконференцсвязи и контакт-центров;
- внедрение автоматизированных инженерных систем зданий, а также технологий информационного моделирования зданий и объектов инфраструктуры;
- комплексный сервис и техническая поддержка информационных, вычислительных, телекоммуникационных и инженерных систем.

1. Выручка Общества

По сравнению с 2022 годом объем выручки Общества в 2023 году существенно увеличился и составил 5 621 129 тыс. рублей (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе по видам деятельности:

Наименование видов деятельности	Выручка тыс. руб. (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)		Прирост выручки за отчетный год	
	2023	2022	тыс. руб.	%
Покупные товары (компьютерное оборудование и программное обеспечение)	4 969 599	635 892	4 333 707	682%
Работы, услуги, товары собственного производства (сервисные, ремонтные, строительно-монтажные, прочие работы)	479 493	340 071	139 422	41%
Имущественные права на использование программного обеспечения	172 037	80 442	91 595	114%
ИТОГО	**5 621 129**	**1 056 405**	**4 564 724**	**432%**

Сопоставление выручки и расходов, по отдельным видам деятельности за 2023 год:

Наименование вида деятельности	Выручка, тыс.руб.	Доля от общей суммы выручки, %	Себестоимость, тыс.руб.	Доля себестоимости по отношению к общей величине себестоимости	Финансовый результат, тыс.руб.	Доля финансового результата в общей величине валовой прибыли
Товары, работы, услуги собственного производства	479 493	9%	410 997	8%	68 496	18%
Покупные товары	4 969 599	88%	4 721 209	90%	248 390	67%
Имущественные права на использование программного обеспечения	172 037	3%	116 943	2%	55 094	15%
Итого	**5 621 129**	**100%**	**5 249 149**	**100%**	**371 980**	**100%**

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков: финансовым, правовым, региональным, репутационным.

Основные риски, присущие деятельности включают в себя кредитный риск, риск изменения курсов валют, правовой риск, риск ликвидности.

Кредитный риск:

Общество подвержена кредитному риску, т. е. риску неисполнения своих обязательств стороной контракта, по которому предоставлена отсрочка по оплате. Вследствие этого, возможно возникновения финансового убытка у Общества. Финансовый инструмент, который способен создать существенный кредитный риск для Общества, состоит, главным образом из сомнительной дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает платежеспособность потенциального контрагента, что позволяет снизить данный риск. Для минимизации кредитного риска компанией осуществлен переход на систему авансирования с большинством заказчиков и покупателей.

Валютный риск:

Валютный риск – это риск получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют.

Среди рисков, с которыми приходится сталкиваться Обществу этот риск занимает особое место, так как Общество участвует во внешнеэкономических сделках в качестве импортера товаров из Китая. Величина валютного риска связана с потерей покупательной способности валюты, поэтому она находится в прямой зависимости от разрыва во времени между сроком заключения

сделки и моментом платежа. Курсовые потери и убытки возникают при повышении курса валюты платежа. Валютный риск относится оказывает влияние как на движение денежных средств, так и на уровень прибыли Общества. Результат хозяйственной Общества зависит от уровня валютного риска и неблагоприятное изменение курсов может привести к реальному снижению доходности Общества.

Для снижения валютного риска Общество использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменением курсов валют, пересмотрела правила заключения договоров. Если договор с поставщиком заключен в условных единицах (иностранной валюте), то и договор с заказчиком заключается в условных единицах (иностранной валюте). Если договор с поставщиком заключен в рублях, то и с заказчиком договор заключается в рублях.

Правовой риск:

Связан с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Чтобы снизить данный риск, все обязательства Общества анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения и заключения договоров.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет имущества ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях .

Обработка бухгалтерских документов производится автоматизированным способом с применением программы «1С: ERP Управление предприятием».

Учетная политика Общества формируется в соответствии с положениями, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Основные моменты учетной политики:

- выручка от реализации товаров и услуг определялась по моменту отгрузки (окончания оказания услуг) и предъявления клиентам расчетных документов;
- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости;

- коммерческие и управленческие расходы списывались по мере возникновения и подтвержденному факту затрат в том отчетном периоде, в котором произведены;
- прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия на конец года, распределяется в соответствии с решением Участника;
- при принятии основных средств к учету оцениваем их по первоначальной стоимости;
- лимит стоимости основных средств: 40 тыс. рублей;
- амортизировать объекты основных средств начинаем с месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету;
- амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом,
- при списании запасов их оценка производится по цене фактического приобретения каждой единицы,
- депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев, признаются Обществом денежными эквивалентами.

Учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2022 году. Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2024 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н) и вступлением в силу с 2024 года изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н).

4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности в случае их существенности. При этом существенным влиянием на финансовое положение организации признается:

- влияние актива или обязательства, сумма которого превышает 10% суммы строки Бухгалтерского баланса, в состав которой входит актив или обязательство;

- влияние дохода или расхода, сумма которого превышает 10% суммы строки чистой прибыли за соответствующий период.

а. Бухгалтерский баланс

I. Внеоборотные активы

Нематериальные активы (строка 1110) по состоянию на 31.12.2023г. полностью состоят из исключительных прав на использование веб-сайта остаточной стоимостью 0 тыс. руб, на 31.12.2022г. остаточная стоимость 6 тыс. руб., на 31.12.2021 г. остаточная стоимость 20 тыс. руб. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1.

Основные средства (строка 1150) В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- офисная и компьютерная техника, офисная мебель, бытовые помещения модульного типа и т.д. (строка 11501);
- объекты основных средств, ожидающие ввода в эксплуатацию в следующем отчетном периоде (строка 11502);
- права пользования активами (строка 11503)

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены.

Проверен способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость каждого объекта основных средств. По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе был пересмотрен срок полезного использования основных средств. Необходимость изменений иных элементов амортизации не выявлена. Ликвидационная стоимость объектов основных средства была признана равной «0» так как Общество не ожидает поступлений от выбытия объектов по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из них материальных ценностей.

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

На 31 декабря 2023 г. Общество является арендатором недвижимого имущества по следующим договорам, по которым отражено право пользования активом:

Арендодатель	Номер , дата договора	Начало договора	Окончание договора	Площадь, кв.м	Назначение
НАО «БАЗИС МСК»	ДС от 13.12.2021 к договору № А/23-2021 от 25.05.2021	01.04.2023	31.03.2023	18,5	Офис

ООО «Софья-Центр»	№ 45-22 от 01.04.2022 № 29-23 от 01.03.2023	01.04.2022 01.03.2023	28.02.2023 31.01.2024	117,6	Офис
ООО «Терминал-17»	№ ККк-05/22 от 13.05.2022 г. № КК-04/23 от 01.04.2023	01.06.2022 01.05.2023	30.04.2023 31.03.2024	Контейнер	Склад

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2 и 2.1.

Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160) по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 показателей не имеет.

Финансовые вложения (строка 1170) по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 показателей не имеет.

Отложенные налоговые активы (строка 1180) составляют:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	4 854	4 077	2 833

Прочие внеоборотные активы (строка 1190) составляют:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Право использования на программные продукты, лицензии сроком более 12 месяцев (строка 11 901)	2 955	3 257	5 906

II. Оборотные активы

Запасы (строка 1210) состоит из материалов (строка 12101); товаров для перепродажи (строка 12102): права на использование ПО для перепродажи (строка 12103). Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и 4.1.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	250	-	100 337

Дебиторская задолженность (строка 1230) включает в себя:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (строка 12301);
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 12302);
- дебиторская задолженность (переплата) по налогам и сборам (строка 12303);
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 12304);
- расчеты с персоналом по прочим операциям (строка 12305);
- дебиторская задолженность прочих дебиторов (строка 12306)

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 и 5.1.

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240) по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 показатели отсутствуют. Информация приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 3 и 3.1.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) составляют:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Касса организации (строка 12501)	7	7	2
Расчетные счета (строка 12502)	210 313	358 946	58 289
Валютные счета (строка 12503)	55 986	810	1 007
Прочие специальные счета (строка 12504)	98	469	208
Итого	**266 404**	**360 232**	**59 506**

В 2023 году в учете Общества были отражены операции по размещению денежных средств на депозите в АО «Экспобанк» и возврату денежных средств с депозита в размере 55 000 тыс. руб.

Подробное движение денежных средств приведено в Отчете о движении денежных средств за 2023 г.

Прочие оборотные активы (строка 1260) отражены прочие оборотные активы (права пользования программными продуктами):

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Право использования на программные продукты, лицензии сроком менее 12 месяцев (строка 12601)	181	624	625
Итого	**181**	**624**	**625**

III. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310) не изменялся и составляет 100 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Нераспределенная прибыль	428 766	316 389	272 106

Изменение капитала раскрыто в Отчете об изменении капитала за 2023 г..

IV. Долгосрочные обязательства

Заемные средства (строка 1410) по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 показатели отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) составляют:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	2 004	1 252	233

Оценочные обязательства (строка 1430) по состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. показатели отсутствуют

Прочие обязательства (строка 1450) составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Обязательства по арендованному имуществу (строка 14501)	4 074	4 978	-

V. Краткосрочные обязательства

Заемные средства (строка 1510) по состоянию на 31.12.2023 г. и по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствовали, а по состоянию на 31.12.2022 г. составили – 24 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) включает в себя:

- кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (строка 15201);
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков (строка 15202) отраженные в бухгалтерском балансе за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с налоговым законодательством;
- задолженность по налогам и сборам (строка 15203)

- задолженность по социальному страхованию и обеспечению (строка 15204);
- задолженность персоналу по оплате труда (строка 15205);
- задолженность подотчетным лицам (строка 15209);
- задолженность с прочими кредиторами (строка 15207)

Все числовые значения по данным объектам приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 и 5.3.

Оценочные обязательства (строка 1540) подробная информация об оценочных обязательствах отражена в разделе 7 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Оценочные обязательства».

Прочие обязательства (строка 1550) составляет:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Обязательства по арендованному имуществу (строка 15501)	940	993	-

В 2023 году Обществом сформированы резервы под снижение (обесценение) стоимости товаров и материальных ценностей и резервы по сомнительным долгам

Наименование	На начало периода	Начислено за период	Погашено за период	Конец периода
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Резерв под обесценение товаров	4 340	7 709	10 428	1 620
Резерв по сомнительным долгам	1 143	2 380	856	2 667

b. Отчет о финансовых результатах

По результатам финансово-хозяйственной деятельности ***прибыль от продаж (строка 2200)***, полученная в 2023 году составила 293 369 тыс. руб., в 2022 году прибыль от продаж составляла 51 261 тыс.руб.

С учетом процентов, полученных по депозитным вкладам прибыль за 2023 год составила 297 801 тыс. руб. За 2022 год 54 764 тыс.руб.

Проценты к получению за 2023 год (строка 2320) составили 4 432 тыс. руб., за 2022 год 3 503 тыс.руб. и включают в себя проценты за размещение денежных средств на счетах в кредитных организациях.

С учетом прочих доходов и расходов (услуги банков, штрафы, пени, неустойки и прочие доходы/расходы) ***прибыль до налогообложения (строка 2300)*** за 2023 год составила 141 140 тыс. руб., за 2022 год – 55 496 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2023 год составили 15 152 тыс. руб., за 2022 год 648 тыс.руб.

Доходы от курсовых разниц в 2023 году составил 94 256 тыс.руб., за 2022 год 5 730 тыс.руб.

Доходы от купли-продажи валюты в 2023 году составили 1 808 тыс.руб., за 2022 год - 451 тыс.руб.

Расходы от курсовых разниц в 2023 году составили 221 361 тыс.руб., за 2022 год - 9 298 тыс.руб.

Расходы от купли-продажи валюты в 2023 году составили 20 868 тыс.руб., за 2022 год - 2 537 тыс.руб

Чистая прибыль (строка 2400) по итогам 2023 года составила 112 377 тыс. руб., по итогам 2022 года - 44 283 тыс. руб.

5. Пояснение по изменениям внесенным в бухгалтерскую отчетность в 2023 г.

В связи с изменением формата предоставления информации в целях сопоставимости данных изменены ретроспективно показатели строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года

Изменения показателей отражены в таблице:

Код строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.			Причина изменени
	Бухгалтерский баланс	Первоначальная сумма, тыс.руб.	После изменений сумма, тыс.руб.	Отклонения сумма, тыс.руб.	
1210	**Запасы**	116 137	115 513	-624	Из строки "Расходы будущих периодов " Раздел "Запасы" перенесена стоимость программных продукто со сроком использован менее 12 месяцев в раздел "Прочие оборотные оборотные активы"
12103	расходы будущих периодов	624	0	-624	
1260	**Прочие оборотные активы**	0	624	624	
12601	Право использования на программные продукты, лицензии со сроком использования менее 12 мес.	0	624	624	

Код строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.			Причина изменени
	Бухгалтерский баланс	Первоначальная сумма, тыс.руб.	После изменений сумма, тыс.руб.	Отклонения сумма, тыс.руб.	
1190	Прочие внеоборотные активы	0	5 906	5 906	Отражена стоимость программных продукты сроком использования более 12 месяцев, ран показанная в строке "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"
11901	Право использования на программные продукты, лицензии со сроком использования более 12 мес.	0	5 906	5 906	
1230	**Дебиторская задолженность**	535 005	528 474	-6 531	Из строки "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Раздел "Дебиторская задолженность" перенесена стоимость программных продукты сроком использования более 12 месяцев в раздел "Прочие внеоборотные оборотн активы"
12306	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 782	11 251	-6 531	

1260	**Прочие оборотные активы**	0	625	625	Отражена стоимость программных продукты сроком использования менее 12 месяцев, ран показанная в строке "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"
12601	Право использования на программные продукты, лицензии со сроком использования менее 12 мес.	0	625	625	

В связи с изменением формата предоставления информации в целях сопоставимости данных изменены ретроспективно показатели строк отчета о финансовых результатах в графе «за 2022 г.». Изменения показателей отражены в таблице:

Код строки	Отчет о финансовых результатах	2022			Причина изменений
	Наименование показателя	Первоначальная сумма, тыс.руб.	После изменений сумма, тыс.руб.	Отклонения сумма, тыс.руб.	
	Прочие доходы	**2340**			
23403	Курсовые разницы	6 181	5 730	451	Выделены в отдельную строку доходы от купли-продажи валюты изначально отраженные в составе доходов от курсовых разниц
23406	Доходы от купли-продажи валюты	0	451	451	
	Прочие расходы	**2350**			
23503	Курсовые разницы	(11 835)	(9 298)	(2 537)	Выделены в отдельную строку расходы от купли-продажи валюты изначально отраженные в составе расходов от курсовых разниц
23504	Расходы от куппли-продажи валюты	0	(2537)	(2537)	

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Показатели	2023	2022
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Ставка налога	20%	20%
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	141 140	55 496
Условный расход по налогу на прибыль	**28 228**	**11 099**
Постоянный налоговый расход	**535**	**114**
Расход по налогу на прибыль	(28 763)	(11 213)
Отложенный налог на прибыль	**26**	**224**

Изменение отложенного налогового актива:	**777**	**1 244**
формирование резерва под обесценение стоимости товаров	(543)	190
формирование резерва по сомнительным долгам	305	57
формирование резерва по отпускам	1 658	(227)
оценочные обязательства и резервы	(739)	9
курсовые разницы	251	20
разница при отражении арендованного имущества	(154)	1 194
Изменение отложенного налогового обязательства:	**(751)**	**(1 020)**
разница в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, стоимостью от 40 до 100 тыс.руб.	301	41
разный момент признания расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете	(1 053)	3
разница при отражении арендованного имущества		(1 064)
Текущий налог на прибыль (по данным налоговой декларации)	**28 789**	**11 437**

7. На конец отчетного периода сумма авансов, оплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов составила 48 496 тыс.руб. На 31.12.2022 г. аналогичные выплаты составили 558 311 тыс.ру.

8. Информация о связанных сторонах

В 2023 году Общество не осуществляла операций со связанными сторонами, способных оказывать существенное влияние на её финансово-хозяйственную деятельность, кроме краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

Сумма краткосрочных вознаграждений, начисленная основному управленческому персоналу в 2023 г. составила 15 251 тыс.руб., включая сумму удержанного НДФЛ 2 027 тыс.руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 3 190 тыс.руб. На конец года неизрасходованное сальдо резерва на отпуска составило 787 тыс. руб., страховые взносы 238 тыс. руб. Неизрасходованное сальдо резерва на премию составило 620 тыс.руб., страховые взносы 120 тыс .руб. Долгосрочные вознаграждения у Общества отсутствуют.

Категория связанной стороны	2023		2022		Стоимостные показатели по не завершенным операциям на конец года (тыс.руб.)	
	Операция	Сумма, тыс. руб.	Операция	Сумма, тыс. руб.	2023	2022
Основной управленческий персонал	Выплата заработной платы (краткосрочное вознаграждение)	15 251	Выплата заработной платы (краткосрочное вознаграждение)	15 579	-	-

Единственный участник Общества	Выплата дивидендов	-	Выплата дивидендов	-	-	-

9. Информация о кредитах и займах

Кредитор	Вид продукта	% ставка	Обеспечение	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма установленного лимита задолженности по кредитной линии, тыс. руб.	Получено от Кредитора в 2023 году	Задолженность в тыс.руб. 31.12.2023	Задолженность в тыс.руб. 31.12.2022
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	Кредитная линия	в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4 процентных пункта	нет	22.05.2023	01.08.2024	220 000	172 000 000 руб.	-	-
ПАО "Экспобанк"	Сделки по предоставлению кредитов	4,5% годовых	нет	04.04.2023	30.06.2023	-	6 300 000 китайский юаней	-	-
		6.2% годовых	нет	29.05.2023	02.10.2023	-	690 00 китайский юаней	-	-
ВСЕГО кредитная линия	-	-	-	-	-	-	-	**0,00**	**0,00**

В 2023 году Обществом были возвращены кредиторам денежные средства, полученные в течение 2023 года и от ПАО АКБ «Металлинвестбанк» по Кредитному договору № 9414-К от 02.08.2022 г., и от ПАО «Экспобанк» по Рамочному соглашению № 43/23 об общих условиях проведения кредитных сделок от 03.04.2023 г.

В 2023 году было начислено процентов в общей сумме 15 152 тыс. руб., в том числе:

- по Кредитному договору № 9414-К от 02.08.2022 г. с ПАО «АКБ «Металлинветсбанк» в сумме 14 177 тыс. руб.;

- по Рамочному соглашению № 43/23 об общих условиях проведения кредитных сделок от 03.04.2023 г. с ПАО «Экспобанк» в сумме 975 тыс. руб.

В 2023 году расходы Общества на комиссионное вознаграждение банков в связи с открытием кредитной линии в ПАО «Экспобанк» составил 1 424 тыс. руб.

В 2022 году аналогичные расходы были понесены Обществом за открытие кредитной линии в ПАО АКБ «Металлинвестбанк» и составили 2 200 тыс.руб.

10. Налоговые проверки

В отчетном периоде в Обществе проводилась камеральная налоговая проверка декларации по налогу на добавленную стоимость в связи с возмещением налога за 3 квартал 2023г. В конце декабря 2023 года проверка была закончена. Общество получило решение налогового органа о возмещении суммы НДС в полном объеме. Денежные средства были зачислены на расчетный счет Общества в январе 2024 года.

11. Судебные разбирательства

Информация судебных разбирательствах за отчетный период представлена в таблице:

Дата искового заявления	№ дела	Ответчик	Истец	Основание и предмет спора	Сумма иска, тыс.руб	Статус дела	Решение
13.04.2023	А40-82189/2023-5-662	ООО "КрастКом"	ПАО "ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКАЯ ОБЩЕСТВО "НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ"	взыскание за сертификаты на ТП ПО IBM	30 655 тыс.руб	Прекращено 31.08.2023	Мировое соглашение от 30.08.2023 на 15 000 тыс. руб.

12. Информация об использованных энергоресурсах

За отчетный период в Общества не было затрат на энергетические ресурсы, энергоносители, горюче-смазочные материалы.

13. Условные факты (обязательства)

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества имеется исковое заявлении № А40-18614/24-27-135 от ООО «ТС Интеграция» на сумму 3 927 138,06 долларов США. На 23 апреля 2024 года назначено собеседование со сторонами и предварительное судебное заседание.

ООО «КрастКом» является ответчиком. Претензии ООО «ТС Интеграция» связаны с исполнением гарантийных обязательств в связи с уходом вендора из России. ООО «Крастком» полностью исполнило все основные обязательства по договору, произвело поставку экземпляров программ для ЭВМ для покупателя ООО «ТС Интеграция». Стоимость по договору определялась в долларах США, но оплата производилась в рублях.

ООО «КрастКом» обсуждает с ООО «ТС Интеграция» варианты внесудебного урегулирования, делает все необходимое чтобы оспорить исковое требование и сократить издержки.

14. Информация о непрерывности деятельности

В 2023 г. на деятельность и отчетность организаций продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что проводимая СВО, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, оказали влияния на деятельность Общества в 2023 г.

Введенные международные санкции не распространяются на Общество и его руководство. Но в текущих условиях возникли сложности в сотрудничестве с рядом иностранных вендоров из-за приостановки их деятельности на российском рынке. Это негативно отражается на гарантийной постпродажной поддержке поставленных лицензий, сертификатов.

Руководство Общества не может точно спрогнозировать своё финансовое положение в долгосрочной перспективе, но при этом проводит оценку возможного влияния данных событий на финансовое положение. Общество предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и снижения возможных негативных последствий. Руководство Общества предпринимает все меры для сглаживания последствий текущих событий. Проводится постоянный мониторинг сделок и бизнес-процессов для быстрой ликвидации возможного негативного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, указанными выше которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и то, что в этой связи Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. С большинством покупателей и заказчиков Общество перешло на авансовую систему. Были пересмотрены правила заключения договоров: если договор с поставщиком заключен в условных единицах (иностранной валюте), то и договор с заказчиком заключается также в условных единицах (иностранной валюте). Если договор с поставщиком заключен в рублях, то и с заказчиком договор заключается в рублях.

15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, отсутствуют, за исключением события, указанного в пункте 13 «Условные факты (обязательства)» данных Пояснений. Руководство Общества считает, что описанное в пункте 13 Пояснений событие является некорректирующим событием после отчетной даты.

16. Прочая информация

Официальный курс иностранной валюты к рублю составил:

Наименование валюты	*На 31 декабря 2023 г.*	*На 31 декабря 2022 г.*	*На 31 декабря 2021 г.*
за 1 доллар США	89,6883 руб.	70,3375 руб.	74,2926 руб.
за 1 евро	99,1919 руб.	75,6553 руб.	84,0695 руб.
за 1 китайский юань	12,5762 руб.	9,8949 руб	11,6503 руб.
за 1 гонконгский доллар	11,5014 руб.	9,0396 руб.	9,5264 руб.
за 10 турецких лир	30,4815 руб.	37,5865 руб.	57,8432 руб.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не является учредителем доверительного управления.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор Рудаков А. В.

28 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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.	143	(137)	-	-	-	(6)	-	-	-	143	(143)
	5110	за 2022г.	143	(123)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(137)
в том числе: веб-сайт	5101	за 2023г.	143	(137)	-	-	-	(6)	-	-	-	143	(143)
	5111	за 2022г.	143	(123)	-	-	-	(14)	-	-	-	143	(137)

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	143	-	-
в том числе: веб-сайт	5131	143	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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.	-	-	-	-	-

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.	12 119	(4 398)	1 924	(770)	473	(2 738)	-	-	-	13 273	(6 663)
	5210	за 2022г.	67 377	(65 746)	8 786	(64 044)	63 627	(2 279)	-	-	-	12 119	(4 398)
в том числе: машины и оборудование	5201	за 2023г.	5 585	(3 440)	1 379	(306)	394	(1 420)	-	-	-	6 658	(4 466)
	5211	за 2022г.	67 377	(65 746)	2 252	(64 044)	63 627	(1 321)	-	-	-	5 585	(3 440)
права пользования активами (помещениями, недвижимым имуществом)	5202	за 2023г.	6 534	(958)	545	(464)	79	(1 318)	-	-	-	6 615	(2 197)
	5212	за 2022г.	-	-	6 534	-	-	(958)	-	-	-	6 534	(958)
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.	-	6 296	(3 414)	(1 924)	958
	5250	за 2022г.	-	1 929	(1 929)	-	-
в том числе: машины и оборудование	5241	за 2023г.	-	6 296	(3 414)	(1 924)	958
	5251	за 2022г.	-	1 929	(1 929)	-	-

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	4 418	5 576	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	100	-	2 935
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		
							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.	119 853	(4 340)	115 513	5 854 218	(5 692 842)	2 720	288	X	281 229	(1 620)	279 609
	5420	за 2022г.	50 178	(3 392)	46 786	1 076 565	(1 006 888)	(948)	-	X	119 853	(4 340)	115 513
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 954	-	3 954	271 470	(148 808)	-	-	141 194	126 616	-	126 616
	5421	за 2022г.	7 424	-	7 424	83 048	(86 517)	-	-	181	3 954	-	3 954
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	115 552	(4 340)	111 212	4 315 740	(4 277 632)	2 720	288	598 635	153 660	(1 620)	152 040
	5423	за 2022г.	42 407	(3 392)	39 015	621 853	(548 707)	(948)	-	170 971	115 553	(4 340)	111 213
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 127 875	(1 127 875)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	281 463	(281 463)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	18 929	(18 929)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	19 461	(19 461)	-	-	-	-	-	-
Права на использование ПО для перепродажи	5407	за 2023г.	347	-	347	120 204	(119 598)	-	-	-	953	-	953
	5427	за 2022г.	347	-	347	70 740	(70 740)	-	-	-	347	-	347

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	-	-	-

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.	63 000	-	-	-	(63 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	63 000	-	-	-	-	-	-	-	63 000	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	63 000	-	-	-	(63 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	63 000	-	-	-	-	-	-	-	63 000	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	774 552	(1 143)	3 355 126	1 775	(3 081 413)	(10 759)	(1 524)	-	-	-	1 039 280	(2 667)
	5530	за 2022г.	535 860	(856)	806 009	-	(567 317)	-	-	-	-	-	774 552	(1 143)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	255 048	(856)	1 275 539	1 627	(700 844)	(10 427)	(1 524)	-	-	-	820 942	(2 380)
	5531	за 2022г.	502 792	(856)	246 765	-	(494 509)	-	-	-	-	-	255 048	(856)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	505 875	(287)	164 987	134	(587 909)	(332)	-	-	-	-	82 755	(287)
	5532	за 2022г.	13 655	-	499 640	-	(7 420)	-	-	-	-	-	505 875	(287)
Прочая	5513	за 2023г.	12 485	-	614 523	15	(610 409)	-	-	-	-	-	16 614	-
	5533	за 2022г.	17 782	-	33 149	-	(38 446)	-	-	-	-	-	12 485	-
Налоги и сборы	5514	за 2023г.	1 143	-	1 300 078	-	(1 182 251)	-	-	-	X	X	118 970	-
	5534	за 2022г.	1 631	-	26 455	-	(26 943)	-	-	-	X	X	1 143	-
Итого	5500	за 2023г.	837 552	(1 143)	3 355 126	1 775	(3 144 413)	(10 759)	(1 524)	X	-	-	1 039 280	(2 667)
	5520	за 2022г.	535 860	(856)	869 009	-	(567 317)	-	-	X	-	-	837 552	(1 143)

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	2 667	6 196	1 143	5 716	856	4 280
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 380	4 760	856	4 280	856	4 280
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	287	1 436	287	1 436	-	-
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.	4 978	450	-	(261)	-	(1 093)	-	-	4 074
	5571	за 2022г.	-	6 534	-	-	-	(1 556)	-	-	4 978
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по арендованному имуществу	5555	за 2023г.	4 978	450	-	(261)	-	(1 093)	X	X	4 074
	5575	за 2022г.	-	6 534	-	-	-	(1 556)	X	X	4 978
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	996 367	2 693 448	4 979	(2 532 706)	(4 749)	1 093	-	-	1 158 432
	5580	за 2022г.	463 792	1 410 144	648	(879 746)	(30)	1 556	3	-	996 367
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	332 748	1 153 516	4 979	(499 377)	(4 742)	-	-	-	987 124
	5581	за 2022г.	363 679	332 290	-	(363 191)	(30)	-	-	-	332 748
авансы полученные	5562	за 2023г.	626 516	48 283	-	(508 089)	-	-	-	-	166 710
	5582	за 2022г.	24 481	626 516	-	(24 481)	-	-	-	-	626 516
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	36 034	1 217 179	-	(1 249 636)	-	-	-	-	3 577
	5583	за 2022г.	73 340	427 738	-	(465 047)	-	-	3	-	36 034
кредиты	5564	за 2023г.	24	273 194	-	(273 218)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	21 600	648	(22 224)	-	-	-	-	24
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	52	1 149	-	(1 139)	-	-	-	-	62
	5586	за 2022г.	2 292	920	-	(3 160)	-	-	-	-	52
обязательства по арендованному имуществу	5567	за 2023г.	993	94	-	(1 233)	(7)	1 093	X	X	940
	5587	за 2022г.	-	1 080	-	(1 643)	-	1 556	X	X	993
подотчетные лица	5568	за 2023г.	-	33	-	(14)	-	-	X	X	19
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 001 345	2 693 898	4 979	(2 532 967)	(4 749)	X	-	-	1 162 506
	5570	за 2022г.	463 792	1 416 678	648	(879 746)	(30)	X	3	-	1 001 345

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 094 880	293 036
Расходы на оплату труда	5620	49 313	71 366
Отчисления на социальные нужды	5630	11 815	16 190
Амортизация	5640	2 744	2 293
Прочие затраты	5650	53 039	89 895
Итого по элементам	5660	1 211 791	472 780
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 115 968	532 364
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	5 327 759	1 005 144

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 754	12 682	(16 377)	-	5 058
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпуска	5701	5 211	9 292	(12 013)	-	2 490
резерв предстоящих расходов на оплату премий	5702	3 543	3 390	(4 364)	-	2 569

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	295	259	800
в том числе: залог денежных средств под контракты и тендеры	5811	39	-	529
залог денежных средств на торговых площадках	5812	256	259	271

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 _____ Рудаков Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.