

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ридберг» (далее «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Аудит проведен впервые за 2023 год. В предыдущих отчетных периодах Общество не подпадало под обязательный аудит.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РИДБЕРГ»

Место нахождения:

119331, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, д.29, помещ.5Н/5

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения:

2237711799521 29.11.2023 7

Адрес электронной почты E-mail ANTON@RIDBERG.

Данные о государственной регистрации:

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 24.10.2014г. Основной государственный регистрационный номер 5147746270711. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано МИФНС России № 46 по г. Москве 24.10.2014 серия 77 № 017065364.

Генеральный директор - Мамонов Антон Александрович (трудовой договор № 4 от 25.10.2019).

Собственники бизнеса: Мамонов Антон Александрович (100 % доля участия). Он же бенефициар бизнеса.

Бухгалтерская служба: функции по ведению бухгалтерского учета переданы ООО «БИЗНЕС ИНКУБАТОР», договор №БИ-2020/Бух-04 об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 10.07.2020.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде: 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

Дочерние организации: ТОО КейтЗет (Казахстан, 100 % доля участия).

Обособленные подразделения: создано ОП по адресу: МО, Богородский городской округ, автомобильная дорога М-7 Волга, километр 37, дом 8, строение 1 Решение единственного участника от 11.05.2023(Приказ о создании ОП от 11.05.2023, Уведомление о постановке на учет в налоговых органах в Межрайонной ИФНС России №6 по МО 5531 КПП 5031450001). Подразделение не выделено на отдельный баланс.

Адрес электронной почты E-mail ANTON@RIDBERG.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 19 человек, в 2022 год – 18 чел.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Обязанности по осуществлению внутреннего контроля возложены на генерального директора Общества.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет ведется на основании нормативных документов, утвержденных на территории Российской Федерации.

✓ Учетная политика разработана в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Существенные изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

✓ Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

✓ Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

✓ При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 20 Пояснений.

✓ Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

ОПРЕДЕЛЕНИЕ УРОВНЯ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%. В отчете о финансовых результатах выручка и прочие доходы, составляющие 5% и более от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности, а также соответствующая каждому виду доходов часть расходов.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, « ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, , а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

✓ Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

✓ В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

✓ В бухгалтерском балансе отражаются развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

✓ Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации.

✓ Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Арендные обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Арендные обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

✓ В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

✓ Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

✓ В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

✓ Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На 31.12.2023, руб.	На 31.12.2022, руб.	На 31.12.2021, руб.
1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
1 китайский юань	12,5762	9,89492	11,6503

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

✓ Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

✓ Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

✓ В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 (тридцати) % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

✓ Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 (тридцать) процентов первоначальной стоимости основного средства.

✓ Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

✓ Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

✓ По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

✓ Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

✓ Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

✓ ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

✓ Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

✓ При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

✓ Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

✓ Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

✓ Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

✓ Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

✓ Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

✓ Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 15 процентов и более;

- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 15 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 15 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;

- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 15 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

✓ По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

✓ По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

✓ При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

✓ Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

✓ Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

РАСХОДЫ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

✓ Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

✓ Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

✓ Оценочные обязательства по выплате отпускных определяются на основании среднего дневного заработка и количества календарных дней предстоящего отпуска каждого работника, рассчитанных по состоянию на отчетную дату.

АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

✓ Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

✓ Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

✓ Стоимость права пользования погашается посредством амортизации в течение срока полезного использования актива, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

✓ Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

✓ Срок аренды рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

✓ Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

✓ В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

✓ Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

✓ Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

✓ В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- реализация товара;
- вознаграждение за реализацию комиссионного товара;
- вознаграждение продавца на площадках маркетплейса.

✓ В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

- ✓ Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
- ✓ Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).
- ✓ Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

- ✓ Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.
- ✓ Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ»

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учёт ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

Нематериальные активы.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Вложения во внеоборотные активы, направленные на создание объектов НМА при выполнении НИОКР, в 2023, 2022 и 2021г. не осуществлялись.

1. Основные средства, доходные вложения и прочие оборотные активы

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 322	(4 271)	173 782	(2 016)	421	(23 948)	-	-	-	176 088	(27 798)
	5210	за 2022г.	4 322	(3 407)	1 649	(1 649)	-	(864)	-	-	-	4 322	(4 271)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	-	-	144 804	-	-	(19 307)	-	-	-	144 804	(19 307)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	-	-	26 861	-	-	(4 124)	-	-	-	26 861	(4 124)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	-	-	101	-	-	(45)	-	-	-	101	(45)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2023г.	4 322	(4 271)	2 016	(2 016)	421	(472)	-	-	-	4 322	(4 322)
	5214	за 2022г.	4 322	(3 407)	1 649	(1 649)	-	(864)	-	-	-	4 322	(4 271)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

<u>Группа основных средств</u>	<u>Сроки полезного использования основных средств</u>
Оборудование и машины (кроме офисного)	от 2 до 5 лет
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет

Общество не предполагает последующую продажу объектов ОС. Все объекты ОС на балансе учитываются по первоначальной стоимости (без переоценки).

Объекты, являющиеся инвестиционными активами, отсутствуют.

Для приобретения объектов основных средств Общество не привлекало займы (кредиты).

По состоянию на 31.12.2023 Обществом проведена проверка СПИ, какие-либо корректировки не вносились.

1.3. 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.	-	177 460	-	(173 782)	3 678
	5250	за 2022г.	-	1 649	-	(1 649)	-
в том числе:							
Офисно-хозяйственный блок Старая Купавна	5241	за 2023г.	-	3 678	-	-	3 678
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок трафаретный полуавтомат Формат А1	5242	за 2023г.	-	557	-	(557)	-

	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Опель ZAFIRA LIFE (04-21)	5243	за 2023г.	-	1 021	-	(1 021)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Опель ZAFIRA LIFE (03-21)	5244	за 2023г.	-	995	-	(995)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Складское помещение г.о.Богородский М-7	5245	за 2023г.	-	144 804	-	(144 804)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Устройство автоматической подачи листовых материалов Automatic sheet feeder 102	5246	за 2023г.	-	966	-	(966)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Цифровой режущий плоттер, JWEI E-Cutter - модель CB03II 2516-RM 104	5247	за 2023г.	-	3 410	-	(3 410)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумный подъёмник для переноса коробов	5248	за 2023г.	-	1 208	-	(1 208)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Паллетоупаковщик ROTOPLAT 708 PVS	5249	за 2023г.	-	1 224	-	(1 224)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект стеллажей Договор 264		за 2023г.	-	5 166	-	(5 166)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Линия упаковки		за 2023г.	-	5 243	-	(5 243)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф инструментальный ДиКом ВС-055 (Офис)		за 2023г.	-	101	-	(101)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Винтовой компрессор Fini MICRO 4.0-08-200 ES		за 2023г.	-	419	-	(419)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сплит-системы напольного-потолочного типа SACF60D5-A/S AU60U5-A		за 2023г.	-	173	-	(173)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллажный комплекс		за 2023г.	-	6 267	-	(6 267)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Уборочная машина Gadlee модели GT110+Pro B85		за 2023г.	-	633	-	(633)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электротележка с платформой HANGCHA CBD20 AC2S- I (51BC03239)		за 2023г.	-	797	-	(797)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электротележка с платформой HANGCHA CBD20 AC2S- I (51BC03240)		за 2023г.	-	797	-	(797)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Опель ZAFIRA LIFE (02-21)		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	1 649	-	(1 649)	-
--	--	-----------	---	-------	---	---------	---

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
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		

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	147 163	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

2. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены:

- паи в сумме 56 тыс. руб. представляют собой 100 % инвестицию в уставный капитал ТОО «КейтЗет» (Казахстан);

- процентный заем в сумме 2 500 тыс. руб. предоставлен связанной стороне ООО «Фабрика Ридберг» по договору № 01-12-2023/1 от 01.12.23 г. на срок два года с момента выдачи первого транша (выдан 07.12.2023г.).

На 31.12.2023 года проведена проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признаков устойчивого обесценения не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в зависимости от сроков обращения, раскрыта в таблице 2.1 к настоящим Пояснений.

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	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	за 2023 г.	56	-	3 900	(1400)	-	-	-	2 556	-
	за 2022 г.	-	-	56	()	-	-	-	56	-
в том числе: паи	за 2023 г.	56	-	-	()	-	-	-	56	-
	за 2022 г.	-	-	56	()	-	-	-	56	-
Займы выданные	за 2023 г.	-	-	3 900	(1 400)	-	-	-	2 500	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -	за 2023 г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-

всего	за 2022 г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	за 2023 г.				()					
	за 2022 г.				()					

2.2. Иное использование финансовых вложений			
Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 3 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На начало и конец отчетного года признаков обесценивания материально-производственных запасов не наблюдалось. Резервы не создавались.

3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	257 234	-	257 234	1 820 691	(1 840 619)	-	-	X	237 306	-	237 306
	5420	за 2022г.	59 196	-	59 196	940 382	(742 344)	-	-	X	257 234	-	257 234
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 311	-	1 311	27 122	(22 228)	-	-	22	6 227	-	6 227
	5421	за 2022г.	-	-	-	5 334	(4 023)	-	-		1 311	-	1 311
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	255 923	-	255 923	1 382 192	(788 020)	-	-	(619 330)	230 765	-	230 765
	5423	за 2022г.	59 189	-	59 189	867 393	(590 221)	-	-	(80 438)	255 923	-	255 923
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	(618 994)	-	-	619 308	314	-	314
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	(80 438)	-	-	80 438	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты (коммерческие расходы на продажу)	5406	за 2023г.				411 377	(411 377)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	7		7	67 655	(67 662)	-	-	-	-	-	-

	5407	за 2023г.						-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге отсутствуют.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
и т.д.				

4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1. настоящих «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021:

4. Дебиторская и кредиторская задолженность 4.1. 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 краткоср оч- ную задолжен - ность	перевод из дебитор - ской в кре- диторск ую задолже н- ность	перевод из кредито р- ской в де- биторск ую задолже н- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты , штрафы и иные начислен ия	погаше- ние	списание на финансо вый результа т	восста- новление 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.	147 871		251 021	5	(32 734)	(255)	(4 625)	-			365 908	(4 625)
	5530	за 2022г.	269 842	(2 826)	96 056	-	(217 011)	(1 016)	2 826	-			147 871	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	132 118		240 305	-	(19 741)	(255)	(4 625)	-			352 427	(4 625)
	5531	за 2022г.	264 323	(2 826)	81 755	-	(212 944)	(1 016)	2 826	-			132 118	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	11 991		8 681		(11 292)	-		-			9 380	-
	5532	за 2022г.	2 466		11 518	-	(1 993)	-		-			11 991	
Прочая	5513	за 2023г.	3 762		2 035	5	(1 701)	-	-	-			4 101	-
	5533	за 2022г.	3 053		2 783	-	(2 074)	-	-	-			3 762	-
	5514	за 2023г.	-		-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-		-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	147 871		251 021	5	(32 734)	(255)	(4 625)	X			365 908	(4 625)
	5520	за 2022г.	269 842	(2 826)	96 056	-	(217 011)	(1 016)	2 826	X			147 871	

Ниже приведена расшифровка структуры авансов, выданных по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021:

Авансы выданные, всего		9 380	11 991	2 466
В том числе:				
Расчеты по авансам выданным в рублях	60.02	9 162	7 186	2 239
Расчеты по авансам выданным в валюте	60.22	6	4 593	6
Расчеты по авансам выданным в у.е.	60.32	212	212	221

1). Списание безнадежной дебиторской задолженности покупателей в состав прочих расходов в отчетном периоде произведено на сумму 255 тыс. руб., в 2022 году на сумму 1 016 тыс.руб.

2). Обществом на конец отчетного периода проведена проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной. Незначительная часть задолженности признана сомнительной, сформирован резерв по сомнительным долгам, соответствующий 100% сомнительной задолженности. Сравнительные данные по формированию резерва приведены ниже:

Дата	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Сумма	4 625	-	2 826

3). Авансы, перечисленные поставщикам товаров в иностранной валюте и у.е., были учтены в соответствии с условиями договоров поставки по курсам ЦБ РФ, действовавшим на дату перечисления аванса. Данные о курсах ЦБ инвалют на конец отчетных периодов приведены ниже:

Дата	Расчеты (Валюта/у.е.)	Задолженность (доллар США), доллар	Доллар США, руб.	Задолженность (Евро), евро	Евро, руб.
31.12.2023	валюта	77	89,6883		
31.12.2023	у.е.	3,016			
31.12.2022	валюта	77	70,3375	60 635	75,6553
31.12.2022	у.е.	3 016			
31.12.2021	валюта	77	74,2926		
31.12.2021	у.е.	2 977			

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г		На 31.12.2021 г	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 625	4 625	0	0	2 826	2 826
в том числе:	5541	4 625	4 625	0	0	2 826	2 826

Расчеты с покупателями и заказчиками							
и т.д.							

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021:

Наименование	Сумма, тыс.руб. 31.12.2023	Сумма, тыс.руб. 31.12.2022	Сумма, тыс.руб. 31.12.2021
Касса	0	0	0
Расчетный счет	8 316	4 228	1 312
Валютные счета	24	4	0
Итого	8 340	4 232	1 312

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2023 г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движения денежных средств за 2022 и 2023 год.

Денежные потоки от текущих операций, строка «Прочие поступления» (код 4119) и «Прочие платежи» строка (код 4129):

Отчет о движении денежных средств	2023 год	2022 год
Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций», в том числе:	10 539	974
НДС	9 573	-
Возврат от поставщика	640	959
Поручительство	127	-
Премия поставщика	73	
Претензии	58	-

Прочие поступления	68	15
Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций», в том числе:	(22 685)	(28 485)
НДС	-	(13 642)
Налоги и сборы	(16 242)	(10 383)
Таможенные платежи	(1 500)	(2 108)
Возврат покупателю	(2 139)	(1 653)
Выдача в подотчет	(1 283)	(119)
Услуги банка	(1 126)	(367)
Претензии	(323)	(8)
Премии выданные	(54)	(205)
Исполнительные листы	(18)	-

6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6 настоящих «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021:

6.Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период							
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списан ие на финанс овый результ ат				

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	114 040-	-	-	-	-	-	-	114 040
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-						-	-	-
	5572	за 2022г.	-						-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5554	за 2023г.	-	114 040							114 040
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	342 742	405 569	15 265	(260 963)	-	-			502 613
	5580	за 2022г.	249 875	328 667	3 123	(238 923)	-	-	-		342 742
В том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	259 345	114 197	540	(64 452)	-	-	-	-	309 630
	5581	за 2022г.	225 424	122 557	26	(88 662)	-	-	-	-	259 345
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 487	564	-	(469)	-	-	-	-	2 582
	5582	за 2022г.	7 760	198	-	(5 471)	-	-	-	-	2 487
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 210	7 811	6	(165)	-	-			8 862
	5583	за 2022г.	1 867	1 463	27	(2 147)	-	-			1 210
кредиты	5564	за 2023г.	77 458	241 264	14 715	(195 736)	-	-	-	-	137 701
	5584	за 2022г.	13 743	201 569	2 864	(140 717)	-	-	-	-	77 458
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	29	650	206	(885)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 242	3 316	4	(141)	-	-	-	-	5 421
	5586	за 2022г.	1 053	1 189	-	-	-	-	-	-	2 242
Прочие обязательства (по аренде)	5567	за 2023г.	-	38 417	-	-	-	-	X	X	38 417
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	342 742	519 609	15 265	(260 963)	-	X			616 653
	5570	за 2022г.	249 875	327 626	3 123	(237 882)	-	X			342 742

"Просроченная кредиторская задолженность" отсутствует.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г
-------------------------	-----	------------------	-----------------	-----------------

Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид)	5591			
(вид)	5592	-	-	-
и т.д.				

Кредитование в кредитных учреждениях осуществлялось по льготным процентным ставкам в соответствии с Постановлениями Правительства Москвы от 24.03.2020 №212-ПП и от 22.03.2022 №445-ПП.

Прочие долгосрочные обязательства в сумме 114 040 представляют собой долгосрочную часть арендных обязательств по состоянию на отчетную дату по Договору аренды № 02/04/ДДА от 17.04.2023 с КАВЭК-ИНВЕСТ. Срок действия договора – 5 лет.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 Обществу открыты возобновляемые кредитные линии в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» и ПАО «СОВКОМБАНК», информация о которых представлена ниже:

Реквизиты договора	Банк	Лимит, тыс.руб.	Получено, тыс. руб.	Остаток неиспользованных средств, тыс. руб.	Примечание
72-10028/0428 от 11.04.22	ПСБ	30 000	30 000	30 000	Закрыт в 2023 г.
72-10028/0431 от 08.06.22	ПСБ	50 000	50 000	50 000	Закрыт в 2023 г.
100-0121-23-3-0 от 06.07.23	ПСБ	100 000	99952	89823	
К д 1743/СП-РКЛ/23 от 07.06.23	Совкомбанк	50 000	49998	45773	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность перед поставщиками в иностранной валюте и у.е. учтена по курсу ЦБ РФ, действовавшем на отчетную дату:

	Задолженность (Доллар США), доллар	Курс ЦБ РФ, руб.	Задолженность (Евро), руб.	Курс ЦБ РФ, руб.
--	------------------------------------	------------------	----------------------------	------------------

31.12.2023	2 429	89,6883	-	-
31.12.2022	2 429	70,3375	-	-
31.12.2021	1 727	74,2926	-	-

7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой создано оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков, включая страховые взносы;

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице № 7 к данным Пояснениям.

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 147	(559)	-	588
Оценочные обязательства по оплате отпусков		-	1 147	(559)	-	588

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой создано оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков, включая страховые взносы. Порядок создания резерва утвержден Приказом об учетной политике. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Изменение оценочных значений

Наименование	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода
--------------	----------------------	---

Резервы на оплату предстоящих отпусков	Начисление резерва обусловлено законодательными актами (по выплате отпусков)	(1 147)
--	--	---------

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений, указанных выше в таблице, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

8.1. Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 2110:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2023 г.	Сумма, тыс.руб. 2022 г.
Выручка, всего:	1 898 115	762 899
в том числе:		
Выручка от реализации покупных товаров	1 898 115	762 899

8.2. Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 2340:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2023 г.	Сумма, тыс.руб. 2022 г.
Прочие доходы, всего:	75 899	89 409
в том числе:		
Реализация основных средств	2 822	1
Реализация прочего имущества	2 400	-
Отчисления в оценочные резервы		-
Штрафы, пени, неустойки к получению	5	-
Исправительные записи прошлых лет	782	621
Курсовые разницы	32	239
Уступка прав требования по договору факторинга	53 172	85 024
Премии полученные	10 878	-
Прочие доходы	5 809	3 524

8.2.1. Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в составе строки 2340 «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 23409:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2023 г.	Показатели	Сумма, тыс.руб. 2022 г.
Возмещение судебных издержек (в т. ч. госпошлины) по решению суда	56	Списание КЗ	3 433
Корректировка вознаграждения комиссионера	518	Претензии	88
Корректировка штрафов комиссионера	214	Вознаграждение за победу в конкурсе "Вместе выгодно"	3
Претензии	891		
Бонусы	569		
Списание КЗ	209		
Комиссионное вознаграждение	3 352		
Итого:	5 809	Итого:	3 524

8.3. Расшифровка *расходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 2120:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2023 г.	Сумма, тыс.руб. 2022 г.
Себестоимость продаж, всего:	(1 406 828)	(666 745)
в том числе:		
Стоимость реализованных товаров	(1 406 828)	(666 745)

8.4. Расшифровка *коммерческих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 2210 :

44.01, Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	2023 год	2022 год
Амортизация	(23 948)	(864)
Аренда	(8 449)	(4 788)
Бухгалтерские услуги	(2 450)	(949)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(43)	(11)
Дизайнерские услуги	(52)	(162)
Доставка	(9 157)	(2 725)
ИТС	(3 750)	(453)
Командировочные расходы	(622)	(115)
Лизинговые платежи	(1 296)	(3 860)
Малоценное оборудование и запасы	(2 385)	(91)
Маркетинговые услуги	(6 410)	(688)
Материальные расходы	(606)	(1 507)
Обслуживание компьютерной техники	(74)	(206)
Обучение	(207)	(0)
Оплата труда	(21 666)	(5 354)
Погрузочно-разгрузочные работы	(9 522)	(0)
Покраска	(1 05)	(0)
Почтовые и транспортные расходы	(8)	(115)
Права, Лицензии	(110)	(42)
Предоставление поручительства	(672)	(0)
Продвижение товаров	(350)	(53)
Разработка и изготовление комплекта документов по охране труда	(165)	(102)
Реклама	(8 202)	(6 442)
Ремонт	(17)	(1)
Сборка мачты	(15)	(0)
Складские услуги	(34 723)	(12 057)
Списание материалов	(15 138)	(2 381)
Страхование	(235)	(74)
Страховые взносы	(3 881)	(961)
Услуга вывоза мусора	(83)	(15)
Услуга предоставления манипулятора	(23)	(0)
Услуга сканирование и твердотельного моделирования	(43)	(0)

Услуги 3Д печати	(6)	(0)
Услуги банка	(5)	(27)
Услуги комиссионеров	(25 605)	(12 252)
Услуги маркетплейсов	(229 541)	(10 635)
Услуги медицины	(10)	(0)
Услуги по пожарной безопасности	(84)	(0)
Услуги по резке на плоттере	(30)	(0)
Услуги по СОУТ	(55)	(0)
Услуги связи и интернет	(206)	(17)
Юридические, нотариальные услуги	(60)	(126)
Яндекс. Драйв (Такси)	(231)	(0)
Содержание служебного автотранспорта		(30)
Прочие (складские работы, маркетинг, страхование)	(162)	(126)
Прочие коммерческие расходы на страхование	(32)	(431)
Итого 44 «Расходы на продажу»	(411 377)	(67 662)

8.5. Расшифровка *управленческих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 2220:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Аренда	(221)	(0)
Имущественные налоги	(20)	(31)
Итого:	(241)	(31)

8.6. Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 2350:

Показатели	Сумма, тыс.руб. 2023 г.	Сумма, тыс.руб. 2022 г.
Прочие расходы, всего:	(65 143)	(91 436)
в том числе:		
Отчисления в оценочные резервы	(4 468)	-
Расходы на услуги банков	(1 410)	(966)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(548)	(47)

Исправительные записи прошлых лет	(1 481)	677
Курсовые разницы	(73)	(128)
Уступка прав требования по договору факторинга	(53 172)	(85 024)
Премии выплаченные	(1 761)	(813)
Претензии	(1 848)	-
Прочие расходы,	(347)	(1 401)
Прочие косвенные расходы	(34)	(1 883)
Отклонение курса продажи инвалюты от официального курса	-	(495)

8.6.1. Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в составе строки 2350 «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 гг. по строке 23510:

Показатели	Сумма, тыс. руб. 2023 г.	Показатели	Сумма, тыс. руб. 2022 г.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	255	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 016
Госпошлина	56	Вознаграждение поручителю	333
Членские взносы	25	Бонусы	21
Штрафы, налоги, неустойки	11	Штрафы, налоги, неустойки	31
Итого:	347	Итого:	1 401

9. Затраты на производство (расходы на продажу) по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	18 127	3 979
Расходы на оплату труда	5620	20 697	5 354
Отчисления на социальные нужды	5630	3 748	972

Амортизация	5640	23 948	864
Прочие затраты	5650	345 098	56 524
Итого по элементам	5660	411 618	67 693
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 406 828	666 745
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	1 818 446	734 438

10. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся. По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. уставный капитал Общества состоит из доли единственного участника и полностью оплачен денежными средствами.

Наименование участника	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	доля, %	доля, тыс.руб.	доля, %	доля, тыс.руб.	доля, %	доля, тыс.руб.
Мамонов Антон Александрович	100	200	100	200		
Киселев Антон Валерьевич					100	100
Итого	100%	200	100%	200	100%	100

Резервный капитал в 2021 г., 2022 г. и в 2023 г. не формировался.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициаром бизнеса является Мамонов Антон Александрович - собственник (100% доля участия) и генеральный директор.

Связанными сторонами ООО «Ридберг» являются помимо физического лица Мамонова Антона Александровича как физического лица следующие контролируемые субъекты предпринимательской деятельности:

- ООО «Бизнес-Инкубатор» - Мамонов Антон Александрович - генеральный директор, учредитель (100% доля);
- ООО «Фабрика Ридберг» - Мамонов Антон Александрович - генеральный директор, учредитель (100% доля);
- ТОО «Ридберг.КейЗет» (Казахстан) - Мамонов Антон Александрович - генеральный директор, собственник – ООО «Ридберг» - 100% доля).
- ИП «Мамонов А.А.».

Информация по операциям с ними приведена ниже:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Данные за 2023 г., руб.			Данные за 2022 г., руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
ООО Фабрика Ридберг	Передача денежных средств по договору займа	2 520 В т.ч. денежными средствами 2 520	Согласно Договору процентного займа № 01-12-2023/1 от 07.12.2023 возврат займа и процентов не позднее 07.12.2025	2 520	0		0
	Продажа товаров Оплата	0 Оплата от покупателя не поступала		2 720	1 660 денежными средствами	Согласно Договору поставки № ТМ0309 от 01.10.2019 расчет в течение 90 дней после получения товара	2 720
ООО Бизнес-Инкубатор	Приобретение бухгалтерских услуг	2 450	Согласно Договору № БИ-2020/Бух-04 от 10.07.2020 г	0	937	Согласно Договору № БИ-	100 (остаток аванса)

	Оплата	2 450 денежными средствами	Расчет денежными средствами в течение 5-и дней после подписания акта вып. работ. Договор действует без ограничения срока		937 денежными средствами	2020/Бух-04 от 10.07.2020 г	
	Переуступка долга	0		806	0	Согласно Договору цессии 7859-810 от 03.11.2020	806
	Приобретение услуг по информационно- технологическо- му сопровождению	3 750	Согласно Договору №БИ2021/Тех-01 т 10.02.2021 г Расчет денежными средствами в течение 3-х дней после выставления счета. Договор действует без ограничения срока	311	415	Согласно Договору № БИ2021/Тех-01 от 10.02.2021 г.	53 (остаток аванса)
	Оплата	3 750 денежными средствами			415 денежными средствами		
	Приобретение маркетинговых услуг	6 410	Согласно Договору БИ2023/М-02 от 01.04.2023 расчет денежными средствами	0	0	0	0
	Оплата	6 410 денежными средствами					
	Выплата аванса	200 денежными средствами	Аванс по договору № БИ2023/Тех-01 от 01.06.2023	200			
ТОО Ридберг КейЗет	Продажа товаров	9 120	Согласно Договору РИ0110 от 01.10.2022 расчет денежными средствами	4 359	794	Согласно Договору РИ0110 от 01.10.2022	794
	Оплата	5 555 денеж- ными средствами			Оплата не поступала		
	Продажа товаров	2 258	Согласно Договору РИ2010 от 17.10.2023 расчет денежными средствами	2 258	0		0
	Оплата	Оплата не поступала					
ИП Мамонов А.А.	Приобретение услуг маркетплейса	1 821	Согласно Договору ИПМО107 от 01.07.2022 расчет денежными средствами и иными разрешенными способами	0	506	Согласно Договору ИПМО107 от 01.07.2022 расчет денежными средствами и иными разрешенными способами	506
	Оплата	1 315 (взаимозачет)			нет		
	Комиссионная торговля	22 767	Согласно Договору РИ0107 от 01.07.2022 расчет денежными средствами	1 429	20 329	Согласно Договору РИ0107 от 01.07.2022 расчет денежными средствами	921
	Оплата	22 259 денежными средствами			19 408 денежными средствами		

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавался.

Выплаты основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом (ОУП) является генеральный директор.

Вознаграждение, выплаченное ОУП (генеральному директору):

Вид выплаты	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
	2023 г.	2022 г.
Заработная плата с учетом НДФЛ	1 324	775
в т.ч. НДФЛ	172	101
Страховые взносы	247	151
Ежегодный оплачиваемый отпуск	110	57

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

В 2022 г. и 2023 г. не принимались решения по выплате дивидендов.

12.ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ ТРЕБОВАНИЙ ПБУ 18/02 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ»

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%.

По данным налогового учета в 2023 году Обществом получена прибыль в размере 71 636 тыс. руб. (в 2022 году – прибыль 25 472 тыс. руб.). Данная прибыль получена в 2023 и 2022 годах от деятельности, облагаемой по ставке 20%.

Сумма текущего налога на прибыль в регистрах бухгалтерского учета определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Отложенные налоговые активы (ОНА):

тыс.руб.			
	На 31.12.2022	Изменение за период	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	0	45	45
Дебиторская задолженность	36	(36)	0
Материалы	10	143	153
Основные средства		5	5

Оценочные обязательства и резервы		117	117
Расходы будущих периодов		14	14
Резервы сомнительных долгов		984	984
Арендные обязательства		41 293	41 293
Итого:	46	42 565	42 611

Отложенные налоговые активы (ОНО):

	На 31.12.2022	Изменение за период	тыс.руб. На 31.12.2023
Доходы будущих периодов	6	(2)	4
Дебиторская задолженность	102	(102)	0
Кредиторская задолженность	0	10 802	10 802
Материалы		10	10
Основные средства		29 463	29 463
Резервы сомнительных долгов	21	(21)	0
Итого:	129	40 150	40 279

В регистрах бухгалтерского учета 2023 года 2022 г. величина налога на прибыль сформирована следующим образом:

	2023 г.	2022 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	59 263	23 563
Из них доходы, облагаемые по ставке 20%	59 263	23 563
Условный расход по налогу на прибыль	(11 853)	(4 713)
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения		(429)
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	42	
Итого	42	(429)
(Уменьшение)/Увеличение отложенного налогового актива:	42 565	(50)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства:	40 150	(2)
Итого отложенный налог на прибыль	<u>2 415</u>	(48)
Итого текущий налог на прибыль	<u>(14 226)</u>	(5 094)
Итого налог на прибыль	<u>(11 811)</u>	(5 142)

13. АРЕНДА

В 2023 году заключались договоры лизинга на производственное оборудование и аренды складского помещения.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату (31.12.2023 г.):

Арендованное имущество	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.
Вакуумный подъёмник для переноса коробов	1 208	134
Комплект стеллажей Договор 264	5 166	861
Линия упаковки	5 243	нет
Паллетоупаковщик ROTOPLAT 708 PVS	1 223	204
Складское помещение г.о. Богородский М-7	144 804	19 307
Стеллажный комплекс	6 267	696
Уборочная машина Gadlee модели GT110+Pro B85	633	70
Устройство автоматической подачи листовых материалов Automatic sheet feeder 102	966	107

Цифровой режущий плоттер, JWEI E-Cutter - модель CB03II 2516-RM 104	3 410	379
Электротележка с платформой HANGCHA CBD20 AC2S-I (51BC03239)	796	796
Электротележка с платформой HANGCHA CBD20 AC2S-I (51BC03240)	796	796
Итого:	170 515	23 352

На бухгалтерском балансе приобретенные права пользования арендованным имуществом отражены следующим образом:

Активы/обязательства	Сумма, тыс.руб.
Права пользования активами (в группе статей «Основные средства»)	147 163
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	38 417
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	114 040
Итого в прочих обязательствах:	152 457

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Группы прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес.)	
	От	До
Складские помещения	60	
Производственное оборудование	36	120

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает как арендатор составили:

	2023 год	2022 год
Процентные расходы по аренде	(16 466)	
Расходы по амортизации актива в праве пользования	(23 352)	
Переменная часть арендной платы, не включенная в сумму обязательства по аренде	(500)	
Расходы по краткосрочным договорам аренды	(8 449)	(4 788)

Денежные потоки по арендным обязательствам за 2023 год составили:

	2023 год
Выплаты процентов	(16 466)
Выплата обязательств	(19 184)
Выплаты переменной части арендной платы	(500)
Итого денежные потоки по арендным обязательствам	(36 150)

Обществом не заключались договора субаренды, классифицированные как операционная аренда.

14. СУДЕБНЫЕ ИСКИ

В течение 2023 года Общество участвовало в качестве истца в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества имеются незавершенные судебные споры в рамках обычной хозяйственной деятельности, суммы потенциальных доходов и расходов по незавершенным судебным производствам крайне незначительные.

15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид) и т.д.			
Выданные - всего	187 073	42 000	
в том числе: поручительство	187 073	42 000	
(вид) и т.д.			

В 2022 году ООО «Ридберг» было выдано поручительство в рамках Кредитного договора №86-10028/0434 от 14.11.2022 с ПАО «Промсвязьбанк» с Заемщиком ООО «АЙКОВЕР ПРО», в связи с чем Обществом с ПАО «Промсвязьбанк» заключен Договор поручительства №86-10028/0434-1 от 14.11.2022 на сумму не менее 42 000 тыс. руб.

В 2023 году ООО «Ридберг» предоставлено поручительство в рамках Кредитного договора №100-0120-23-3-0 от 06.07.2023 с ПАО «Промсвязьбанк» с Заемщиком ООО «АЙКОВЕР ПРО», в связи с чем Обществом с ПАО «Промсвязьбанк» заключен Договор поручительства №1П/100-0120-23-3-0 от 06.07.2023 на сумму не менее 200 000 тыс. руб. На конец 2023 г. в связи с погашением части долгового обязательства величина обеспечения уменьшена до 187 073 тыс.руб.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства, связанные с прекращением деятельности. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 и 2023 годах Обществом были получены меры государственной поддержки в качестве субъекта малого и среднего бизнеса.

В рамках государственной программы льготного кредитования Акционерное Общество «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства» выступило поручителем Общества при оформлении кредитов по льготной процентной ставке в 2022 и 2023 гг. Общая сумма поручительства за Общество составила 230 000 тыс. рублей.

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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РИСКАМ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ввиду незначительной доли валютной выручки и отсутствием санкционных поставщиков считаем в создавшейся макроэкономической ситуации риски для хозяйственной деятельности ООО «Ридберг» минимальными.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

20. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы Общества имеют активную положительную динамику. Финансовые показатели деятельности в 2023 году значительно улучшились в сравнении с предыдущими периодами.

В 2023 году Общество получило чистую прибыль в сумме 47 452 тыс. руб. (в 2022 году – 19 748 тыс. руб.).

В 2023 году денежный поток от текущей деятельности имел отрицательную величину (32 352) тыс. руб., в 2022 году денежный поток от текущей деятельности также имел отрицательную величину и составил (60 757) тыс. руб. Отрицательный денежный поток по текущей деятельности, полученный в 2023 и 2022 годах, вызван тем, что имеется временной лаг между оплатой товаров поставщикам и получением выручки от покупателей.

Последствия пандемии, а также сложившаяся макроэкономическая ситуация в России не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

21. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном году не наблюдались.

Обществом в отчетном году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут

вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

22. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Сравнительные данные бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах в 2023 году сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022г., отчета о финансовых результатах за 2022 год и их корректировки в связи с выявлением технических ошибок при их заполнении, уточнением классификации долгосрочных и краткосрочных обязательств, а также в связи с формированием полной информации об имуществе и обязательствах Общества.

В расшифровки пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с нижеизложенной информацией.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022

Код строки	Наименование показателя	Было на 31.12.2022г.	Стало на 31.12.2022	Изменение
1170	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	128		(128)
	Финансовые вложения		56	56
1180	Отложенные налоговые активы		46	46
1210	Запасы	257 289	257 234	(55)
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	32 703	32 703
1230	Финансовые и другие оборотные активы	185 011	0	(185 011)
	Дебиторская задолженность	0	147 871	147 871
1260	Прочие оборотные активы	0	5 180	5 180
1300	Капитал и резервы	104 546	0	(104 546)
1310	Уставный капитал	0	200	200
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	104 503	104 503
1420	Отложенные налоговые обязательства	0	129	129
1450	Другие долгосрочные обязательства	165	0	(165)
1520	Кредиторская задолженность	264 541	265 284	743

Код строки	Наименование показателя	Было на 31.12.2022г.	Стало на 31.12.2022г.	Изменение
2120	Расходы по обычным видам деятельности	(734 383)	0	(734 383)
	Себестоимость продаж	0	(666 745)	666 745
2210	Коммерческие расходы	0	(5 177)	67 662
2220	Управленческие расходы	0	(31)	31
2340	Прочие доходы	91 058	89 409	1 649
2350	Прочие расходы	(93 085)	(91 436)	(1 649)
2410	Налоги и прибыль	(3 826)	0	(3 826)
	Налог на прибыль	0	(5 142)	5 142
2460	Прочее	0	1 327	1 327
2400	Чистая прибыль (убыток)	19 792	19 748	46

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021

Код строки	Наименование показателя	Было на 31.12.2021г.	Стало на 31.12.2021	Изменение
------------	-------------------------	----------------------	---------------------	-----------

1170	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	96	0	(96)
	Финансовые вложения		56	56
1180	Отложенные налоговые активы		96	96
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	736	736
1230	Финансовые и другие оборотные активы	272 910	0	(272 910)
	Дебиторская задолженность	0	267 016	267 016
1260	Прочие оборотные активы	0	5 158	5 158
1300	Капитал и резервы	84 424	0	(84 424)
1310	Уставный капитал	0	100	100
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	84 324	84 324
1420	Отложенные налоговые обязательства		131	131
1450	Другие долгосрочные обязательства	131	0	(131)

23. ПЕРЕСМОТР ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Первоначальная бухгалтерская отчетность была исправлена в связи с выявлением технических ошибок при ее формировании, ошибками при классификации долгосрочной и краткосрочной задолженности по кредитам и займам и уточнением квалификации денежных потоков, а также исключения из состава бухгалтерской отчетности Отчета о целевом использовании средств.

✓ Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г.

Код строки	Наименование показателя	Было на 31.12.2023, тыс. руб.	Стало на 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение
1170	Финансовые вложения	56	2 556	2 500
1100	<i>Итого по разделу I</i>	56	2 556	2500
1240	Финансовые вложения	2 500	0	(2 500)
1260	Прочие оборотные активы			
1200	<i>Итого по разделу II</i>	2 500	0	(2 500)
1600	БАЛАНС	2 556	2 556	0
1410	Заемные средства	135 596	0	(135 596)
1450	Прочие обязательства	152 457	114 040	(38 417)
1400	<i>Итого по разделу IV</i>	288 053	114 040	(174 013)
1510	Заемные средства	2 106	137 701	135 596
1550	Прочие обязательства	0	38 417	38 417
1500	<i>Итого по разделу V</i>	2 106	176 118	174 013
1700	БАЛАНС	290 159	290 158	0

✓ Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2023 г.

Код строки	Наименование показателя	Было на 31.12.2023, тыс. руб.	Стало на 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение
Денежные потоки от текущих операций				
4120	Платежи - всего	(1 564 904)	(1 545 720)	19 184
4121	в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	(1 496 465)	(1 460 815)	35 650

4122	в связи с оплатой труда работников	(24 626)	(18 392)	6 234
4123	процентов по долговым обязательствам	(12 610)	(29 076)	(16 466)
4129	Прочие платежи	(16 451)	(22 685)	(6 234)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(51 536)	(32 352)	19 184
Денежные потоки от финансовых операций				
4320	Платежи-всего	(611 185)	(630 369)	(19 184)
4329	Прочие платежи	0	(19 184)	(19 184)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	58 137	38 953	(19 184)

✓ **Отчет о финансовых результатах за 2023**

Код строки	Наименование показателя	Было на 31.12.2023, тыс. руб.	Стало на 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
2340	Прочие доходы	84 181	75 899	(8 282)
2350	Прочие расходы	(73 425)	(65 143)	(8 282)

Генеральный директор ООО «Ридберг» _____ (А.А.Мамонов)

«_____» апреля 2024 г.