

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью) «Рэйл Холдинг» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонное инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 21.12.2016года, ИНН 9710022284/КПП 771001001, ОГРН 5167746470326.

Адрес места нахождения: 125047, г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, д. 2/11, стр. 2, помещ. 1, комн. 5А, офис №3.

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 64.99.1 Вложения в ценные бумаги.

Общество не имеет филиалы/представительства, а также обособленные подразделения.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – *Генеральный директор*.

Основным Участником Общества является:

Наименование	% акций/долей	Статус
Физическое лицо	100	Гражданин РФ

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 и 2023 годы составила 1 и 1 человек соответственно.

Генеральный директор: Карпухин Савелий Дмитриевич

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств.

Инвентаризация основных средств проводится *не реже одного раза в 3 года.*

В связи с отсутствием у организации основных средств, инвентаризация не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на **31.12.2023 года.**

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

В 2023 году курсовые разницы *отсутствовали, все требования (обязательства) выраженные в иностранной валюте прекращены в 2022г., отложенных курсовых разниц нет.*

2.5. Срочность активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или их стоимость на дату принятия к учету не превышает 100 000 руб.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств - объект учета отсутствует

2.7. Учет нематериальных активов – объект учета отсутствует

2.8. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений производится по правилам Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02".

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования
- долгосрочные банковские депозиты;
- краткосрочные банковские депозиты.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу они признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

По состоянию на 31.12.2023 года величина финансовых вложений = **4 365 932 тыс.руб., в т.ч.:**

- Долгосрочные финансовые вложения = 2 801 107 тыс. руб.

- займы – 2 801 107 тыс. руб., в т.ч.:

Сумма процентов, начисленных по долгосрочным займам – на 31.12.2023г. – 161 318 тыс.руб.

- Краткосрочные финансовые вложения = 904 825 тыс. руб.

- займы – 904 825 тыс. руб., в т.ч.:

Сумма процентов, начисленных по краткосрочным займам – на 31.12.2023г. – 194 131тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается, если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В 2023 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.9. Учет материально-производственных запасов - Объек учета отсутствует.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами.

Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

2.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, необходимых для арендных услуг;
- заработная плата работников и взносы в фонды;

- амортизация основных средств;
- налоги и сборы;
- расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Все расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К прочим расходам относятся:

- курсовые разницы
- банковская комиссия;
- штрафы и пени по налогам и сборам в бюджет

2.13. Учет затрат по кредитам и займам

Учет затрат по кредитам и займам устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), учитываются единовременно в составе текущих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), *непосредственно связанные* с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), *не связанные с приобретением*, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Сумма затрат по полученным кредитам (займам), состоящая из начисленных процентов к уплате, составила за 2023 год – 242 448 тыс. руб.:

из них:

- долгосрочные - 184 979 тыс.руб.
- краткосрочные - 57 479 тыс. руб.

за 2022 год – 186 444 тыс. руб. в т.ч.:

- долгосрочные составляют 115 906 тыс.руб.
- краткосрочные составляют 70 538, 47 тыс. руб

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительном долге признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

В 2022-2023гг. резерв не создавался.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и финансовых вложений образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

В 2022-2023гг. резерв не создавался.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается если проверка финансовых вложений на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости. Резерв создается в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В 2022-2023гг. резерв не создавался.

Оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

На 31.12.2023 года оценочное обязательство по оплате очередных отпусков Обществом не формировалось в виду отсутствия объекта учета.

Иные оценочные обязательства в 2022 и 2023 году не формировались.

2.15. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;
- прочие расходы.

Расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, списываются в течение 5 лет, если иное не предусмотрено договором или локальным нормативным актом.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.16. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.17. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

3. Структура Баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2023 года составила 4 727 249 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Основные средства – 0 тыс. руб. (0 % валюты Баланса);
- Финансовые вложения (долгосрочные) – 2 801 107 тыс. руб. (59,25 % валюты Баланса);
- Отложенные налоговые активы – 4 062 тыс. руб. (0,9 % валюты Баланса)
- Прочие внеоборотные активы – 0 тыс. руб. (0 % валюты Баланса)
- Финансовые вложения (краткосрочные) – 904 825 тыс. руб. (19,14 % валюты Баланса);
- Дебиторская задолженность – 1 015 754 тыс. руб. (21,49 % валюты Баланса);
- Денежные средства и денежные эквиваленты – 1 500 тыс. руб. (0,03 % валюты Баланса);
- Уставный капитал – 100 тыс. руб. (0 % валюты Баланса);
- Добавочный капитал – 29 100 тыс.руб. (0,62 % валюты Баланса);
- Нераспределённая прибыль (убыток) – (18 335) тыс. руб. (-0,39) % валюты Баланса);
- Заёмные средства (долгосрочные) – 3 903 640 тыс. руб. (82,58 % валюты Баланса);
- Заёмные средства (краткосрочные) – 841 884 тыс. руб. (17,81 % валюты Баланса);
- Кредиторская задолженность – 61 тыс. руб. (0% валюты Баланса);
- Оценочные обязательства - 0 тыс. руб. (0 % валюты Баланса).

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.2. Данная отчетность является измененной представляемой взамен сданной первоначально.

В измененной отчетности за 2023 год были исправлены существенные качественно -количественные ошибки, связанные с неверным отражением в первоначальной отчетности дебиторской задолженности, финансовых вложений, долгосрочных обязательств, с учетом правил их классификации предусмотренных российскими правилами бухгалтерского учета. Сведения о показателях финансовой отчетности, которые претерпели изменение в результате представления измененной отчетности, представлены в таблице.

(тыс.руб.)

показатель	Первоначально отражено в отчетности на 31.12.2023	Отражено в измененной отчетности на 31.12.2023
Бухгалтерский баланс		
Финансовые вложения строка 1170	2 786 452	2 801 107
Дебиторская задолженность строка 1230	1 015 734	1 015 754

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) Строка 1240 в т.ч.	1 252 643	904 825
Займы выданные краткосрочные строка 1241	1 252 643	904 825
Заемные средства (долгосрочные) строка 1410	3 702 530	3 903 640
Кредиторская задолженность строка 1511	60	61

5. Налог на прибыль

Общество применяла правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02, рассчитывая суммы постоянных и временных разниц.

Прибыль текущего 2023 г. составила – 5 476 тыс.руб.

6. Убытки предыдущих лет 2017-2022гг. - 23 183 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – «1 187» тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – «-92 » тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – «-574» тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) – «54» тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 2023г. – 574 тыс. руб.

Сумма ОНА начисленного за 2017 -2023 гг. – 4 062 тыс.руб.

7. Налог на добавленную стоимость и Прочие налоги и сборы

Суммы начисленного НДС в 2023 году по облагаемым операциям отсутствовали.

Сумма налога на доходы физических лиц в 2023 году отсутствовала.

Налог на имущество в 2023 году отсутствует (в 2022 году отсутствует).

8. Уставный капитал и Оценка стоимости чистых активов

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах Общества, и составляет 100 000 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Добавочный капитал на 31.12.2023 составляет – 29 100 тыс. руб.

Величина чистых активы Общества на 31.12.2023г. составляют – (18 335) тыс. руб., на 31.12.2022 г. – (22 663) тыс. руб.

Наличие отрицательных чистых активов не является фактом, свидетельствующим о невозможности продолжения деятельности общества в связи с тем, что общество обеспечено финансированием за счет долгосрочных заемных средств со стороны юридических лиц - резидентов РФ, заинтересованных в поддержании деятельности общества.

9. Вознаграждения основного управленческого персонала организации:

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В 2023 году вознаграждения отсутствовали

В 2022 году вознаграждения отсутствовали

10. События после отчётной даты

В период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

10.1. Допущение непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 обязательства Общества превышают его активы на 18 335 тыс. руб. (отрицательные чистые активы). Показатель стоимости чистых активов Общества является отрицательным на протяжении ряда последних лет. Данный факт относится к числу обстоятельств, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Наличие отрицательных чистых активов является обстоятельством, указывающим на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Данный факт известен участнику Общества.

Наличие отрицательных чистых активов, по мнению Общества, не является фактом, свидетельствующим о невозможности общества продолжать свою деятельность непрерывно. Для покрытия операционных расходов общество обеспечено финансированием за счет заемных средств со стороны юридических и физических лиц - резидентов РФ, заинтересованных в поддержании деятельности Общества. В настоящее время финансовые вложения общества представлены долгосрочными и краткосрочными долговыми обязательствами (займами). Текущие финансовые показатели Общества за 2023 год свидетельствуют, что его деятельности является прибыльной. Общество планирует в будущем получение дохода, который перекроет отрицательное значение чистых активов.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения масштабов деятельности. Доказательства уместности допущения о непрерывности деятельности предприятия являются прибыльность текущих операций и доступ организации к финансовым ресурсам, как к собственным и приравненным к ним, так и к заемным. У собственника отсутствуют намерения и необходимость ликвидировать субъект учета или прекратить его деятельность в обозримом будущем.

Общество выделяет следующие нижеуказанные события, произошедшие в период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2023 год.

Обострение геополитической и экономической обстановки в связи с продолжающимися событиями на Украине. Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки и состояния российской экономики в целом. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, изменением логистических и производственных цепочек, а также возникающих ограничений в финансово-банковской сфере.

Не смотря на вышеперечисленные события Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную, будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При этом Общество не исключает возможности быть подверженным комплексу рисков (финансовому, правовому, страново-региональному) в связи с возможными последствиями введения дополнительных односторонних рестрикций, данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику в различных её аспектах (технологическом, финансовом, кредитном, валютном и других).

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от

оценок их руководством.

Учитывая непредсказуемость изменения геополитической обстановки и связанных с этим микро и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на своё финансовое положение и результаты деятельности, а также принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

12. Информация по сегментам

Деятельность Общества является единым сегментом

13. Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2022-2023 годы приведена далее в табличной форме.

*Генеральный директор
ООО «Рэйл Холдинг»*

25 апреля 2024 г.



Карпухин Савелий Дмитриевич

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	1 684 446 -	- -	1 655 524 1 684 446	538 862 -	- -	- -	- -	2 801 107 1 684 446	- -
в том числе:											
Займы предоставленные долгосрочные	5302	за 2023г.	1 684 446	-	1 655 524	538 862	-	-	-	2 801 107	-
	5312	за 2022г.	-	-	1 684 446	-	-	-	-	1 684 446	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	- 438 380	- -	- 902 224	- (435 779)	- -	- -	- -	- 904 825	- -
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	1 684 446 438 380	- -	1 655 524 2 586 670	538 862 (435 779)	- -	- -	- -	2 801 107 2 589 271	- -

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Карлухин Савелий
Дмитриевич
(расшифровка подписи)



25 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	поташение	выбыло	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	
																за 2023г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	27 949	-	526 097	-	32 729	-	-	-	-	-	-	-	521 317	-
	5521	за 2022г.	-	-	27 949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 949	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	412 135	-	82 886	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	494 437	-
	5530	за 2022г.	31 965	-	411 559	-	(31 939)	-	-	-	-	-	-	-	412 135	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	28	-	19	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	5532	за 2022г.	27	-	28	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	28	-
Итого	5513	за 2023г.	412 106	-	82 867	-	(555)	-	-	-	-	-	-	-	494 418	-
	5533	за 2022г.	31 938	-	411 531	-	(31 912)	-	-	-	-	-	-	-	412 106	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2023г.	440 084	-	608 983	-	32 701	-	-	-	-	X	-	-	1 015 754	-
	5520	за 2022г.	31 965	-	439 508	-	(31 939)	-	-	-	-	X	-	-	440 084	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	платежи	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 274 728	1 628 912	-	-	-	-	-	3 903 640	
в том числе:	5571	за 2022г.	472 713	3 703 026	-	(1 901 011)	-	-	-	2 274 728	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	2 274 728	1 628 912	-	-	-	-	-	3 903 640	
	5573	за 2022г.	472 713	3 703 026	-	(1 901 011)	-	-	-	2 274 728	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	784 673	60	57 211	-	-	-	-	841 944	
в том числе:	5580	за 2022г.	24 792	834 486	69 187	(144 340)	-	-	549	784 673	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	60	-	-	-	-	-	60	
	5581	за 2022г.	53	-	-	(53)	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5583	за 2022г.	40	-	-	(588)	-	-	549	1	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	784 673	-	57 211	-	-	-	-	841 884	
прочая	5585	за 2022г.	24 699	834 486	69 187	(143 699)	-	-	-	784 673	
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2023г.	3 059 401	1 628 972	57 211	-	X	-	-	4 745 584	
	5570	за 2022г.	487 505	4 537 512	69 187	(2 045 351)	X	-	549	3 059 401	

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	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


 Карлухин Савелий
 Дмитриевич

(подпись) (расшифровка подписи)



25 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	980	733
Итого по элементам	5660	980	733
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	980	733

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

Руководитель

Карлухин Савелий

Дмитриевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 апреля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель

Карлухин Савелий Дмитриевич
(расшифровка подписи)

(подпись)



25 апреля 2024 г.