

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о годовой бухгалтерской отчетности

**общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЛ-Сервис»
за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЛ-Сервис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЛ-Сервис» (ОГРН 1145476056461), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г.
- отчета о финансовых результатах за 2023г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023г.
 - отчета о движении денежных средств за 2023г.
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «СЕЛЛ-Сервис» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Заемные средства

По нашему мнению, данный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как аудируемое лицо имеет существенные остатки обязательств по заемным средствам на 31 декабря 2023 года, а формируемые по

заемным средствам прочие расходы оказывают влияние на финансовый результат деятельности аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о заемных средствах, а также о величине процентов к уплате включали: анализ условий займов о возврате основного долга и причитающихся к уплате процентов; тестирование обоснованности и корректности расчета процентов по полученным займам; анализ применимой методологии учета и классификации обязательств; на выборочной основе тестирование юридических оснований формирования обязательств. Мы также оценили полноту и корректность раскрытия аудируемым лицом информации в отношении заемных средств и связанных с ними прочих расходов.

Информация о заемных средствах, сроках и суммах процентов к уплате приведена в пункте 13 раздела 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2023 год и Отчете эмитента, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2023 год и Отчет эмитента, предположительно, будут нам представлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2023 год и Отчетом эмитента мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор
ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
Алабужева Екатерина Николаевна
(ОРНЗ 22006129320)



подпись

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Москалюк Наталья Владимировна
(ОРНЗ 22006098707)



подпись

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»,
ОГРН 1025401506624,
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006066543

«10» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)		Коды	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС"	Форма по ОКУД		0710001	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		31	12
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки	по ОКПО		23573135	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН		5406780551	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		46.38.29	
Местонахождение (адрес) 630005, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Писарева, зд. 38/2, офис 107	по ОКОПФ / ОКФС		12300	16
	по ОКЕИ		384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ЛИДЕР АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5448104690
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025401506624

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 566	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	21 881	11 811	17 237
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 423	604	959
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	25 870	12 415	18 196
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	394 861	215 456	150 562
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	200
	Дебиторская задолженность	1230	395 356	234 423	145 578
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 654	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	510	293	103
	Прочие оборотные активы	1260	1 027	692	2 885
	Итого по разделу II	1200	791 754	452 519	299 327
	БАЛАНС	1600	817 624	464 934	317 523

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 700	2 700	2 700
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	135	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	244 523	179 494	116 041
	Итого по разделу III	1300	247 358	182 194	118 741
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	484 941	77 067	54 504
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 870	2 770	1 757
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 394	6 526	13 036
	Итого по разделу IV	1400	493 205	86 364	69 297
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 804	177 644	85 595
	Кредиторская задолженность	1520	70 023	17 379	43 217
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 234	1 353	674
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	77 061	196 376	129 485
	БАЛАНС	1700	817 624	464 934	317 523

Руководитель



Новик Петр Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС"	ИНН	23573135		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5406780551		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	46.38.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 630 930	1 556 320
	Себестоимость продаж	2120	(2 225 285)	(1 289 968)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	405 645	266 352
	Коммерческие расходы	2210	(235 080)	(131 363)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	170 565	134 989
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	95	287
	Проценты к уплате	2330	(52 127)	(21 522)
	Прочие доходы	2340	101 633	74 045
	Прочие расходы	2350	(116 870)	(98 603)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	103 296	89 196
	Налог на прибыль	2410	(21 312)	(18 152)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(23 030)	(16 785)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 718	(1 368)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	81 984	71 044

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	81 984	71 044
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Новак Петр Геннадьевич
(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
23573135	
5406780551	
46.38.29	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	2 700	-	-	-	116 041	118 741
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210	-	-	-	-	71 044	71 044
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	71 044	71 044
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 591)	(7 591)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(7 591)	(7 591)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 700	-	-	-	179 494	182 194
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	81 984	81 984
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	81 984	81 984
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(16 820)	(16 820)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(16 820)	(16 820)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	135	(135)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 700	-	-	135	244 523	247 358

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	118 741	71 044	(7 591)	182 194
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	118 741	71 044	(7 591)	182 194
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	116 041	71 044	(7 591)	179 494
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	116 041	71 044	(7 591)	179 494
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	247 358	182 194	118 741



Новак Петр Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

8 апреля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС"** Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
23573135		
5406780551		
46.38.29		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 951 814	1 737 924
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 585 833	1 520 212
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	365 981	217 712
Платежи - всего	4120	(3 149 557)	(1 838 002)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 474 387)	(1 509 837)
в связи с оплатой труда работников	4122	(67 214)	(28 870)
процентов по долговым обязательствам	4123	(52 096)	(21 158)
налога на прибыль организаций	4124	(43 597)	(26 278)
прочие платежи	4129	(512 263)	(251 859)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(197 743)	(100 078)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 152	491
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 104	300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	48	191
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 698)	(1 013)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 698)	(1 013)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 546)	(522)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 361 517	1 643 767
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 327 393	1 643 767
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	34 124	-
Платежи - всего	4320	(3 159 446)	(1 543 081)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(16 820)	(6 552)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 093 372)	(1 529 442)
прочие платежи	4329	(49 254)	(7 087)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	202 071	100 686
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 218)	86
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	293	104
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	510	293
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 435	103



Руководитель

(подпись)

Новак Петр Геннадьевич

(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС" за 2023г.**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	1 566	-	1 566
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	1 566	-	1 566
создание сайта						



Руководитель _____
 Новак Петр Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	25 400	(13 590)	13 359	(6 648)	6 561	(7 954)	-	86	(4 136)	32 197	(10 846)
	5210	за 2022г.	22 012	(6 071)	2 185	(821)	821	(8 342)	-	-	-	25 400	(13 590)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	832	(414)	684	-	-	(270)	-	-	-	1 516	(684)
	5211	за 2022г.	910	(529)	208	(343)	343	(229)	-	-	-	775	(415)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	1 603	(249)	659	-	-	(308)	-	86	-	2 348	(557)
	5212	за 2022г.	203	(203)	1 660	(203)	203	(249)	-	-	-	1 660	(249)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	1 193	(699)	144	(205)	118	(282)	-	-	-	1 132	(862)
	5213	за 2022г.	1 334	(699)	133	(274)	(274)	(274)	-	-	-	1 193	(699)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	15 329	(9 306)	-	-	-	(3 529)	-	-	(4 136)	15 329	(8 699)
	5214	за 2022г.	15 090	(4 640)	240	-	-	(4 666)	-	-	-	15 329	(9 306)
Здания	5205	за 2023г.	-	-	6 066	-	-	(44)	-	-	-	6 066	(44)
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА	5206	за 2023г.	6 443	(2 922)	5 806	(6 443)	6 443	(3 521)	-	-	-	5 806	-
	5216	за 2022г.	4 475	-	1 968	-	-	(2 922)	-	-	-	6 443	(2 922)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	13 889	-	(13 359)	530
	5250	за 2022г.	1 296	2 185	-	(3 481)	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2135dn, А4, ч/б, 35стр/мин (А4 ч/б), 1200x1200dpi, дуплекс, АПД-50 лист	5241	за 2023г.	-	65	-	-	65
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Каркас из металлического профиля	5242	за 2023г.	-	466	-	-	466
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Парковка 5П	5243	за 2023г.	-	2 022	-	(2 022)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Парковка 1П	5244	за 2023г.	-	2 022	-	(2 022)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Парковка 6П	5245	за 2023г.	-	2 022	-	(2 022)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер №1	5246	за 2023г.	-	153	-	(153)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung QE55Q70BAUXRU 55" 4K UHD, темно-серый	5247	за 2023г.	-	100	-	(100)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор	5248	за 2023г.	-	127	-	(127)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор Валента, модель ВЦ-1 Арт.Г10000100	5249	за 2023г.	-	585	-	(585)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кофемашинка NIVONA Cafe Romantica NICR 779		за 2023г.	-	58	-	(58)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Honor MagicBook		за 2023г.	-	44	-	(44)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер		за 2023г.	-	214	-	(214)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции		за 2023г.	-	160	-	(160)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Асег		за 2023г.	-	46	-	(46)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электрический штабелер		за 2023г.	-	1 302	-	(1 302)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллажное оборудование 2023г.		за 2023г.	-	4 504	-	(4 504)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера профильная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	951	-	(951)	-	-
Сплит-система BGC 545 S		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	345	-	(345)	-	-
СПЛИТ СИСТЕМА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	395	-	(395)	-
Камера профильная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 208	-	(1 208)	-

Автомобиль SUBARU IMPREZA	за 2023г.	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-
Ультрабук ASUS Zenbook	за 2023г.	-	240	(240)
	за 2022г.	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2735dn, инв № 01/010922 (сторно)	за 2023г.	-	125	(125)
	за 2022г.	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13Pro 1TB графитовый (Graphite)	за 2023г.	-	83	(83)
	за 2022г.	-	133	(133)

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	700	14 249	6 602
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	11 617
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	5 000	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Новик Петр Геннадьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	1 654	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	1 989	335	-	-	-	1 654	-	-
в том числе:												
процентные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	1 654	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	1 989	335	-	-	-	1 654	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	1 654	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	1 989	335	-	-	-	1 654	-	-

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



(Handwritten signature)

Руководитель _____
(подпись)

8 апреля 2024 г.

52

4. Запасы
4.1. 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		резерв под снижение стоимости	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.	215 587	(131)	215 456	2 650 287	(2 470 595)	(288)	-	X	395 279	(418)	394 861	
	5420	за 2022г.	150 562	-	150 562	1 497 278	(1 432 253)	(131)	-	X	215 587	(131)	215 456	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	6 733	(6 733)	-	-	5 918	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	3 414	(3 414)	-	-	2 151	-	-	-	
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	215 567	(131)	215 456	2 408 474	(2 228 782)	(288)	-	7 914	395 279	(418)	394 861	
	5423	за 2022г.	150 559	-	150 559	1 357 863	(1 292 836)	(131)	-	16 172	215 587	(131)	215 456	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	2	-	2	4 538	(4 640)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	235 080	(235 080)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	131 363	(131 363)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	18 478	2 515	-
в том числе:				
товары	5441	18 478	2 515	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Новик Петр Геннадьевич
(раздублировка подписи)

8 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
															за 2023г.	за 2022г.	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	234 935	(512)	274 052	-	(130 552)	(1)	(162)	-	17 396	-	395 830	(474)			
	5530	за 2022г.	145 924	(346)	219 662	72	(130 719)	(7)	(346)	-	4	-	234 935	(512)			
в том числе:	5511	за 2023г.	97 194	(512)	155 146	-	(41 632)	(1)	(162)	-	-	-	210 706	(350)			
	5531	за 2022г.	70 234	(346)	88 804	-	(61 844)	-	(346)	-	-	-	97 194	(512)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	124 662	-	111 160	-	(96 150)	-	-	-	-	-	149 662	(117)			
	5532	за 2022г.	71 422	-	122 088	-	(68 851)	(7)	-	-	-	-	124 662	-			
Авансы выданные	5513	за 2023г.	13 089	-	7 747	-	(2 769)	-	-	-	17 396	-	35 462	(7)			
	5533	за 2022г.	4 267	-	8 770	72	(24)	-	-	-	4	-	13 089	-			
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5500	за 2023г.	234 935	(512)	274 052	-	(130 552)	(1)	(162)	-	17 396	-	395 830	(474)			
	5520	за 2022г.	145 924	(346)	219 662	72	(130 719)	(7)	(346)	-	4	-	234 935	(512)			

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	-	474	512	-	346	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	350	512	-	346	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	117	-	-	-	-
прочая	5543	-	7	-	-	-	-
	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	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	в результате списания на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	83 593	817 143	-	410 401	-	-	-	-	-	-	-	490 335
	5571	за 2022г.	67 540	294 920	-	278 867	-	-	-	-	-	-	-	83 593
в том числе:														
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	77 067	229 600	-	(229 600)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	54 504	808 934	-	(401 061)	-	-	-	-	-	-	-	484 941
прочая	5554	за 2023г.	6 526	65 320	-	(42 757)	-	-	-	-	-	-	-	77 067
	5574	за 2022г.	13 036	8 208	-	9 340	-	-	-	-	-	-	-	5 384
	5555	за 2023г.	-	-	-	6 510	-	-	-	-	-	-	-	6 526
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	195 023	2 986 698	52 221	(3 177 510)	-	-	-	-	-	-	-	73 827
	5580	за 2022г.	128 811	1 559 462	5 837	(1 539 092)	-	-	-	-	-	-	-	195 023
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 020	22 511	5	(4 203)	-	-	-	-	-	-	-	24 333
	5581	за 2022г.	24 380	2 344	-	(20 704)	-	-	-	-	-	-	-	6 020
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 032	25 978	-	(2 825)	-	-	-	-	-	-	-	26 185
	5582	за 2022г.	13 842	2 897	-	(13 706)	-	-	-	-	-	-	-	3 032
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 934	15 496	89	(21 272)	-	-	-	-	-	-	-	17 251
	5583	за 2022г.	4 901	3 037	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	7 934
кредиты	5564	за 2023г.	177 644	2 825 706	25 856	(3 025 401)	-	-	-	-	-	-	-	3 804
	5584	за 2022г.	85 595	1 493 385	2 663	(1 443 999)	-	-	-	-	-	-	-	177 644
займы	5565	за 2023г.	-	97 000	26 271	(123 271)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	57 500	3 174	(60 674)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	393	8	-	(538)	-	-	-	-	-	-	-	8
	5586	за 2022г.	95	298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	278 616	3 803 841	52 221	(2 767 109)	-	-	-	-	-	-	-	564 162
	5570	за 2022г.	196 351	1 854 382	5 837	(1 260 225)	-	-	-	-	-	-	-	278 616

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Новак Петр Геннадьевич
(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г. Суровик

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 522	4 549
Расходы на оплату труда	5620	53 011	24 408
Отчисления на социальные нужды	5630	9 342	4 466
Амортизация	5640	7 954	8 341
Прочие затраты	5650	158 251	89 599
Итого по элементам	5660	235 080	131 363
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	235 080	131 363

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Новак Петр Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Состаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 353	4 890	(2 833)	(176)	3 234



Руководитель филиала (подпись)

Новак Петр Геннадьевич
(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель _____
(подпись)

Новак Петр Геннадьевич
(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	7 560	-	7 560	3 020
в том числе:					
на текущие расходы	5901	7 560	-	7 560	3 020
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Новак Петр Геннадьевич
(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1		2		3		4		5	
№ п/п	Источник	Содержание		Раскрываемая информация		Данные			
0.1		Данные об организации							
0.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31			Юридический адрес организации		Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЛ-СЕРВИС" 630005, г. Новосибирск, ул. Писарева, зд.38/2, офис 107			
0.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31			Основные виды деятельности		Основной - 46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки Дополнительный 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями			
0.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31			Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату		43 человек- численность на 31.12.2023			
0.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31			Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации		<p>Совет директоров: Председатель совета директоров-Киберева Светлана Сергеевна Члены Совета директоров:</p> <p>1)Новак Петр Геннадьевич – Генеральный директор Общества; Новак Светлана Степановна – ассистент Генерального директора Общества; 3)Егай Евгений Александрович – Индивидуальный предприниматель; 4)Мелёхина Татьяна Юрьевна – Директор ООО «Омега Групп» (ИНН 5408307816).</p> <p>Исполнительный орган организации: Генеральный директор Новак Петр Геннадьевич</p>			
0.2		Характер отчетности							
	ПБУ 4/99 пункт 25			Применимые правила бухгалтерского учета и отчетности		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности			
0.3		Формы и содержание отчетности				-----			
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним		Описание изменения					
		Сведения об акциях		Оказание причин, вызвавших это изменение					
0.4									
0.5		Учетная политика							

<p>0.5.1 ПБУ 1/2008, пункт 17</p>	<p>Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.</p>	<p>Согласно приказу об учетной политике № 134 от 30.12.2021 года (с дополнениями):</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы: 1С8 Бухгалтерия предприятия ● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. ● Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% ● Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. ● Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Авансовые платежи по налогу уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 налога от прибыли прошлого квартала. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период. ● Организация раскрывает информацию по сегментам в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые могут привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. ● Организация формирует резервы по сомнительным долгам. ● Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». <p>В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) в учетную политику внесены дополнения и изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 10 % от стоимости объекта ОС); - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; - установлена периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца; - установлен момент начала и прекращения начисления амортизации ОС: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. <p>В связи со вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н) в учетную политику внесены изменения: Для Арендатора (лизингополучателя) - организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года;</p>
-----------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19			<p>- при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:</p> <p>а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;</p> <p>б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</p> <p>- Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;</p> <p>- Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможности замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды;</p> <p>- по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.</p>
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Допущения, принятые при формировании учетной политики. Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той	

10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	степени, до которой это практически возможно Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	—
10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	—
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	----
10.5.8	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным		Изменения	<p>ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>К несущественным активам Общества относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> – основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.; – затраты на ремонт и техническое обслуживание основного средства периодичностью более 12 месяцев стоимостью более 10 % общей первоначальной стоимости такого объекта руб. <p>Стоимостной лимит для несущественных основных средств проверяется ежегодно. Принятый Обществом на 2022 год способ учета несущественных активов не оказывает какого-либо существенного влияния на релевантные показатели бухгалтерской отчетности.</p> <p>Руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4 ПБУ 1/2008 основные средства стоимостью ниже 100 000 рублей не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве</p>

				основных средств и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. ФСБУ 14/2022 планируется применять альтернативным способом с 01.01.2024г.
0.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для отчисления денежных эквивалентов от финансовых вложений	Подходы для отчисления денежных эквивалентов от финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года;
0.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-
0.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23	Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражены по курсу ЦБ или иному курсу, установленному в договоре, на 31.12.2023г., за исключением предварительных оплат. Предоплата, выраженная в иностранной валюте, в бухгалтерском балансе отражена по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.
0.6		Нематериальные активы		-
0.7		Капитальные вложения и основные средства		
0.7.1	П. 23 ФСБУ 26/2020	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений: а) в инвестиционную недвижимость: б) в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости: - результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период: - результат обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений, включенных: а) в доходы отчетного периода: б) в расходы отчетного периода:	Вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют. Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
0.7.2				
0.7.3				

0.7.4		- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений;	
0.7.5		- сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка);	
0.7.6	ФСБУ 26/2020, пункт 24	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении капитальных вложений в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
0.7.7	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
		а) отличных от инвестиционной недвижимости;	
		б) инвестиционная недвижимость;	
		- сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);	
		- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;	- амортизируемые - 16 351 тыс. руб. - не амортизируемые 5 000 тыс.руб.
		- результат от выбытия основных средств за отчетный период;	- прибыль - 0 тыс. руб. - убыток - 0 тыс. руб.
		- результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	Не осуществляется
		- результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	
		- результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	

10.7.8	ФСБУ 6/2020 п. 46	В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости:	<p>- сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;</p> <p>- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;</p> <p>- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;</p> <p>- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;</p> <p>- способы оценки основных средств (по группам);</p> <p>- элементы амортизации основных средств и их изменения;</p> <p>- признанный доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>После признания объектов основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>1) Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока эксплуатации объекта основных средств.</p> <p>2) ликвидационная стоимость ОС определена на основе информации о возможных доходах от выбытия ОС по окончании СПИ</p> <p>-</p> <p>-</p>
			<p>а) дата проведения последней переоценки основных средств;</p> <p>б) привлечался ли независимый оценщик к проведению переоценки;</p> <p>в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;</p> <p>г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств.</p>	

0.7.9	ФСБУ 6/2020, пункт 47	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	<p>которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;</p> <p>д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств;</p> <p>е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.</p>	не выявлены основные средства с признаками обесценения.
0.8		Финансовые вложения		
0.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Финансовые вложения (займы) по которым не определяется текущая рыночная стоимость при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
0.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-
0.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-
0.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	Финансовые вложения (займы)
0.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	-
0.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	-
0.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-
0.8.8			Стоимость выбывших вложений	-

			Виды выывших вложений	
0.8.9	<p>ПБУ 19/02, пункт 42</p> <p>Передача вложений организациям, кроме продажи</p> <p>Наличие резерва под обесценение финансовых вложений</p> <p>ПБУ 19/02, пункт 42</p> <p>ПБУ 4/99, пункт 26</p>	<p>Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году 	<p>Данные о резерве под обесценение финансовых вложений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году 	
0.8.10	<p>ПБУ 19/02, пункт 42</p>	<p>По долговым ценным бумагам и предоставленным займам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования 		
0.9		Дебиторская задолженность		
0.10		Запасы		
0.10.1	<p>ФСБУ 5/2019, пункт 45</p>	<p>Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период</p>	<p>Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности</p>	<p>Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p>
0.10.2	<p>ФСБУ 5/2019, пункт 45</p>	<p>Способы расчета себестоимости запасов</p>	<p>Способы расчета себестоимости запасов</p>	<p>Информация представлена в таблице № 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p>
0.10.3	<p>ФСБУ 5/2019, пункт 45</p>	<p>Изменение способов оценки</p>	<p>Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)</p>	<p>Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, учитываются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; <p>При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:</p> <p>по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).</p> <p>Изменения отсутствуют</p>

0.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Наличие запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.	18478 т. р. (не оплаченные на отчетную дату)
0.10.5	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Восстановление резерва под обесценение стоимости	В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение: причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 151 311, 8 тыс. руб. (за минусом резервов), в том числе на поставку Товаров 135 294 тыс. руб.
0.10.6	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	
0.11		Оценочные резервы		
0.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам. Организация создает резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
0.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
0.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511, 5531 по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам 5512, 5532 Формирование резерва по сомнительным долгам - 127,2 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам - 0 руб. Формирование резерва под обесценение запасов - 415,1 тыс.руб. Восстановление резерва под обесценение запасов - 127,6. Списание резерва под обесценение при выбытии запасов - 0.
0.12		Капитал		
ПБУ 4/99, пункт 27		Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	Информация представлена в Отчете об изменениях капитала
0.13		Расходы по займам и кредитам		

0.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	Наименование кредитора	тип	01.01.23, тыс.руб	31.12.23, тыс.руб.	Изменение за 2023г., тыс.руб.
				Облигационный займ	Долгосрочный	65000	465000	+400000
				АО «АЛЬФА-БАНК»	Краткосроч.- овердрафт	41014	3804	-37210
				АО «АЛЬФА-БАНК»	Краткосроч.- ВКЛ	136630	0	-136630
				ИТОГО		254711	488745	+234034
0.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов					
0.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы					
0.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей					
0.13.5	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	<p>Общество является эмитентом облигаций на 31.12.23г. три выпуска:</p> <p>Первый выпуск- (облигации биржевые процентные бездокументарные, серия БО-П01.Эмиссия 65 000 штук тикер. ISINRU000A104KM0 номиналом 1000 руб. -на общую сумму 65000 тыс. руб. Размещены на ОРЦБ -100%</p> <p>Период обращения, дней 1080</p> <p>Дата начала размещения 22.02.2022, Дата окончания размещения 22.02.2025</p> <p>Второй выпуск-(облигации биржевые процентные бездокументарные, серия БО-П02.Эмиссия 150 000 штук тикер. ISINRU000A106C50 номиналом 1000 руб. -на общую сумму 150000 тыс. руб. Размещены на ОРЦБ -100%</p> <p>Период обращения, дней 1080</p> <p>Дата начала размещения 06.06.2023, Дата окончания размещения 21.05.2026</p> <p>Третий выпуск--(облигации биржевые процентные бездокументарные, серия БО-П02.Эмиссия 250 000 штук тикер. ISINRU000A106C50 номиналом 1000 руб. -на общую сумму 250000 тыс. руб. Размещены на ОРЦБ -100%</p> <p>Период обращения, дней 1440</p> <p>Дата начала размещения 26.12.2023, Дата окончания размещения 05.12.2027</p>				
0.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или)	Суммы дохода					

		краткосрочных финансовых вложений			
0.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемщику (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов		
0.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заемщиком договора займа (кредитного договора) организацией-заемщиком	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)		
0.14		Кредиторская задолженность			
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
0.15		Доходы			
0.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Несмотря на то что выручка в бухгалтерском учете отражается с учетом сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, экспортных пошлин, перечисленные суммы не являются выручкой организации.	Выручка определяется по методу начисления.
0.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.		
0.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;		

		(оплату) неденежными средствами	- доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	
0.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	Состав выручки: Выручка от реализации товаров собственного производства - 0 тыс. руб. Выручка от реализации работ, услуг - 41 тыс. руб. Выручка от реализации покупных товаров - 2 630 889 тыс. руб. Итого - 2 630 930 тыс.руб. Состав прочих доходов: Курсовые разницы 65 696 тыс. руб. Отклонение курса продажи-покупки валюты- 16 878 тыс.руб. Субсидии-7 560 тыс.руб. Восстановление амортизации- 4 136 тыс.руб. Оприходование излишков -1 028 тыс.руб. И др.-6 335 тыс.руб. Итого -101 633 тыс.руб.
0.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Выручка по географическим рынкам сбыта: Сибирский Федеральный округ(СФО)-862195 тыс.руб.-32,8% Центральный Федеральный округ (ЦФО)-854532 тыс.руб.-32,5% Приволжский Федеральный округ (ПФО)-284916 тыс.руб.-10,8% Южный Федеральный округ(ЮФО)-186514 тыс.руб.-7,1% Уральский Федеральный округ(УФО)-171297 тыс.руб.-6,5% СНГ-118794 тыс.руб.-4,5%
0.16		Расходы		
0.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
0.16.2	ПБУ 10/99, пункт22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице № 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
0.16.3	ПБУ 10/99, пункт22		Измененные величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Коммерческие расходы - выросли на 79% (+ 103717 тыс. руб.)
0.16.4	ПБУ 10/99, пункт22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам - 474 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости ТМЦ-418тыс. руб.
0.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Себестоимость продаж Себестоимость реализованных покупных товаров - 2 225 285 тыс.руб. Коммерческие расходы-235 080 тыс.руб. Состав прочих расходов:

			<p>Курсовые разницы – 43 709 тыс.руб. Отклонение курса продажи - покупки валюты- 34 330 тыс.руб. Услуги банка - 10 274 тыс. руб. Расходы по обслуживанию и привлечению облигаци. займа – 17 657 тыс. руб. И др.- 10 900 тыс.руб. Итого : 116 870 тыс.руб.</p>
0.17	<p>Расчеты по налогу на прибыль</p>		
0.17.1	<p>ПБУ 18/02, пункт 25</p>	<p>Отложенный налог на прибыль, обусловленный:</p>	<p>- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; - изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах; - применяемые налоговые ставки;</p>
0.17.2	<p>ПБУ 18/02, пункт 25</p>	<p>Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:</p>	<p>20% 20659 тыс. руб. 652 тыс. руб.</p>
0.17.3	<p>ПБУ 18/02, пункт 25</p>	<p>Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.</p>	
0.18	<p>Государственная помощь</p>		
0.18.1	<p>ПБУ 13/2000, пункт 22</p>	<p>Получение бюджетных средств</p>	<p>Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году</p>
0.18.2	<p>ПБУ 13/2000, пункт 22</p>	<p>Получение бюджетных кредитов</p>	<p>Назначение и величина бюджетных кредитов</p>
0.18.3	<p>ПБУ 13/2000, пункт 22</p>	<p>Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды</p>	<p>Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды</p>
			<p>Субсидия на погашение расходов по облигационному займу, отражена по счету 91.01 в сумме 7560 тыс.руб.</p>

0.18.4	ПУУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними основные обязательства и условные активы	-----
0.18.5	ПУУ 13/2000, пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	Представление в бухгалтерском балансе доходов будущих периодов, признанных в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат	-
0.18.6	ПУУ 13/2000, пункт 22	Способы представления информации в бухгалтерской отчетности сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов	Представление в отчете о финансовых результатах суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов	- в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности)
0.19		Информация о связанных сторонах		
0.19.1	ПУУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерешенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
0.19.2	ПУУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	В 2023г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу (генеральному директору) в сумме 2842 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 2 007 тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) и прочие начисления 835 тыс. руб.

<p>Удержано 370 тыс. руб.. • в т.ч. НДФЛ 370 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 415,8 тыс. руб.</p>		
<p>Вознаграждение членам Совета директоров на начислялось и не выплачивалось.</p>	<p>- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</p>	
	<p>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:</p>	
	<p>- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);</p>	
	<p>- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;</p>	
	<p>- иные долгосрочные вознаграждения</p>	

0.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
0.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Новак Петр Геннадьевич (является учредителем; владение 100% доли (акций) в Уставном капитале).
0.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
0.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существующего оценочного обязательства	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; - списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства; - увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по строке 1540 баланса по оплате отпускных работникам. Сумма обязательства представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на 31.12.2023, и определена исходя из расчетного количества дней заработанных отпусков и средней заработной платы по каждому работнику 4890 Тys. руб. 3009 тыс. руб.
				Строка 1540 баланса: 3 234 тыс. руб. Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (до 31.12.2024)

			<p>- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;</p> <p>- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010</p>		
0.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	<p>Информация:</p> <p>- характер условного обязательства;</p> <p>- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;</p> <p>- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;</p> <p>- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства</p>		
0.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	<p>Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством</p>		
0.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	<p>По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.</p>		
0.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	<p>Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.</p>		
0.21		Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы			

0.22	Прекращаемая деятельность				
0.23	Реорганизация				
0.24	Совместная деятельность				
0.25	Соглашения о разделе продукции				
0.26	Договоры строительного подряда				
0.27	Договоры аренды				
0.27.1	ФСБУ 25/2018, пункт 43	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказывать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Объекты, полученные в аренду (ППА)	Лизинг -Стеллажное оборудование-1шт. Лизинг -Электрический штабелер-1 шт.	
0.27.2	ФСБУ 25/2018, пункт 45	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора и арендодателя с учетом ответственности	Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду) - характер деятельности организации, связанной с договорами аренды - проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам - основание и порядок расчета процентной ставки; - допущения, использованные при определении переменных арендных платежей; - допущения, использованные при определении сроков договоров аренды - доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде; - затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	- Оптовая торговля - в качестве арендатора - 279 тыс. руб. - в качестве арендодателя - 0 тыс. руб. На основании ставки фактически имеющегося кредита банка	
					Планируемый срок прекращения аренды помещений в связи с планируемым переездом в строящееся офисное здание.
					-
					-

10.27.4	ФСБУ 25/2018, пункт 47	Информация, подлежащая раскрытию у арендодателя с учетом существенности	<ul style="list-style-type: none"> - сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду; - информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду; - характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды; - потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды; - распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме; - доходы и расходы от выбытия предмета аренды; - общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам; - порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды. 	отсутствует
10.28		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности		
10.28.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - характер ошибки; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; 	

		<p>- сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);</p> <p>- сумма корректировки вступительного салдо самого раннего из представленных отчетных периодов</p>	<p>- сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);</p> <p>- сумма корректировки вступительного салдо самого раннего из представленных отчетных периодов</p>	
0.28.2	ПБУ 22/2010, пункт 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Раскрываются причины	
0.29		Операции в иностранной валюте	Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации	
0.29.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Период, начиная с которого внесены исправления	EUR – 99,1919 USD – 89,6883 Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ. Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ.
0.29.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	-----
0.29.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от бухгалтерского учета, отличные от финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	
0.29.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	(+ 54803 тыс.руб.) (- 39479 тыс.руб.)
0.29.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	(- 4230 тыс.руб.) (+ 10893 тыс.руб.)
0.30		Движение денежных средств		
0.30.1			Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	

ПБУ 23/2011 пункт 24		а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков); б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация; г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	НОВОСИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "АЛЬФА-БАНК" Договор № №06D50L от 7.09.2022г. - лимит 230 млн.руб. (С учетом овердрафта) - использовано 0
0.30.2	ПБУ 23/2011 пункт 24	Имеющиеся существующие суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	65 000тыс.руб.
0.30.3	ПБУ 23/2011 пункт 24	Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-----
0.30.4	ПБУ 23/2011 пункт 24	Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	
0.30.5	ПБУ 23/2011 пункт 24	Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-

0.30.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незачисленных средств.	-
0.31	ПБУ 4/99 пункт 11.	Прочие статьи отчетности	Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	-
0.32		Дополнительная информация		
0.32.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		
0.32.2	ПБУ 4/99 пункт 27	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	<p>Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций; характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительства, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство; - по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организация, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечениям выданным информация по потенциально существующим рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обесценяемой им величиной 	

10.32.3	п. 24-26 ПБУ 8/2020, п. 5,6 ПБУ 7/98	Информация о судебных делах и претензионных спорах	<p>обязательства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - по обеспечением полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя; - по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно); - сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы незачисленных средств, если обязательства уже выполнены. 	
10.32.4		Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации	<ul style="list-style-type: none"> - величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный год 	<p>190 тыс. руб.</p> <p>Иные аудиторские услуги не оказывались</p> <p>Прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги не оказывались</p>
10.32.5		Изменения внесенные в отчетность		<p>В настоящий момент Общество не является участником судебных процессов, которые могут существенно повлиять на его финансовое состояние.</p> <p>Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и замсняет бухгалтерскую отчетность от 28.03.2024г. В связи с исправлением технических ошибок внесены изменения: Бухгалтерский баланс строка 1360 уменьшена на 3974 тыс.руб., строка 1370 увеличена на 3974 тыс.руб.</p> <p>Отчет о финансовых результатах: Строка 2400 Чистая прибыль увеличилась на 4109 тыс.руб., строка 2460 уменьшилась на 4109 тыс.руб.</p> <p>Отчет об изменениях капитала изменились строки 3310,3317 по столбцам резервный капитал уменьшены на 4109 тыс.руб., строка 3300 на 3974 тыс.руб. По столбцу нераспределенная прибыль увеличение на 4109 тыс.руб. строки 3310,331, строка 3300 на 3974 тыс.руб.</p>

10.32.6		Информация влияния санкций и СВО	<p>В 2023г Общество осуществляло деятельность в условиях СВО. Вызванное этим обострение геополитической напряженности оказало влияние на экономику Российской Федерации. ЕС, США и ряд других стран вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных компаний. После введения 12 пакета санкций Азиатские банки стали отказывать в принятии платежей из Российской Федерации, что может негативно повлиять на своевременность поставок от поставщиков из Юго-Восточной Азии и как следствие возможные провалы в поставках сырья.</p> <p>С октября 2023г. в мире начали резко расти цены на какао-бобы. Беспрецедентно высокий рост начал происходить с начала 2024г., по отношению к октябрю 2023г. он составил 300%. Какао-бобы являются единственным сырьем для какао-порошка, какао-масла и какао-тертого, а доля какао-продуктов в выручке Общества составляет 58%.</p> <p>Так как у Общества подписаны контракты на весь год с фиксированными ценами 2023г., то рост цен на какао-бобы позволит Обществу значительно увеличить запланированную выручку и прибыль в 2024г.</p>
10.33		События после отчетной даты (СПОД)	
10.33.1	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД
10.33.2	ПБУ 7/98, п. 10-11; ПБУ 4/99, п. 27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки
10.33.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год

Приложение № 1 Связанные стороны
к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года (Кредитовое/Дебетовое)	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, Др. Долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам	тыс. руб.
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;									
1.	Новак Петр Геннадьевич	Доля в УК 100%	Получение заемных средств (Общество заемщик	8966	Договоры сроком на три года	19941	нет	нет	
Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо									
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)									
1.	ООО «СЕДЛ-Сервис Хорека»	Директор и единственный участник-Новак П.Г.)	Купля-продажа товаров	31905	Согласно договору отсрочка 30 дней, оплата денежными средствами	3817 т.р.	нет	нет	
3.	ООО СЗ «Мета-Апартаменты»	Участник Новак П.Г. – Доля в УК – 64,2% - 50936010 руб., в залоге у Сбера с 01.03.21г.				-	нет	нет	

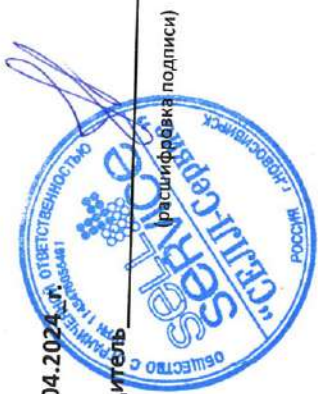
4.	ООО Микрокредитная компания «Пантеон Капитал»	Участник Новак П.Г. Доля в УК – 51% - 624 750,00 руб.					нет	нет
5.	ООО «ОМЕГА Групп»	Участник Новак П.Г. – доля в УК – 20% - 20 000,00 руб.	7256	Договор оказания услуг			Согласно договора оплата до 25 числа текущего месяца	нет
6.	ИП Новак Петр Геннадьевич	Индивидуальный предприниматель	нет	нет	0			нет
7.	Управленческий персонал		2842	Оплата труда	0			нет

Дата: 08.04.2024 г.

Руководитель _____

(Подпись)

_____, Новак П.Г.



Пронумеровано и прошнуровано

Всего 1 (один) экземпляр

Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

Е. Н. Алабужева

