

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о годовой бухгалтерской отчетности

**общества с ограниченной ответственностью
Производственная компания «СМАК»
за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «СМАК» (ОГРН 1035401914305), 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 Производственная компания «СМАК» 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 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 существенное 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 и выпуска облигаций о возврате основного долга и причитающихся к уплате процентов; тестирование обоснованности и корректности расчета процентов по полученным займам и размещенным облигациям; 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, в том числе облигационных, сроках и суммах процентов к уплате приведена в пункте 10.13 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 и Отчете эмитента облигаций за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и Отчет эмитента облигаций за 2023 год, 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 отчетности или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом и Отчетом эмитента облигаций за 2023 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства аудируемого лица.

Ответственность руководства 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.

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 руководством аудируемого лица, доводя до его 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 руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 руководства 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»
Алабушева Екатерина Николаевна
(ОРНЗ 22006129320)


подпись

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Волкова Ирина Геннадьевна
(ОРНЗ 22006128486)


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

«24» апреля 2024г

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "СМАК"	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	10	04	2024
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов	По ОКПО	54379510		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	5405203569		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	46.38.1		
Местонахождение (адрес)	630015, Новосибирская обл, Новосибирск г, Планетная ул, дом 32, офис 215, 218	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 ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	42	42	42
1.1	в том числе: Нематериальные активы в организации	1111	30	30	30
1.5	Приобретение нематериальных активов	1112	12	12	12
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	12 833	13 553	13 422
2.1	в том числе: Основные средства в организации	1151	8 104	8 472	6 822
2.2	Приобретение объектов основных средств	1152	2 188	-	-
2.1	Права пользования активами	1153	2 541	5 081	6 600
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	679	1 046	1 470
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	13 554	14 641	14 934
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	199 042	141 537	114 870
4.1	в том числе: Материалы	1211	196 570	140 401	113 698
4.1	Товары	1212	462	199	298
4.1	Готовая продукция	1213	2 010	937	874
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 624	3 771	6 636
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	1221	102	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1222	9 911	3 502	6 338
	НДС по приобретенным услугам	1223	611	269	298
5	Дебиторская задолженность	1230	137 477	164 254	172 562
5.1	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	16 731	21 289	14 931
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	95 844	136 600	140 860
5.1	Расчеты по налогам и сборам	1233	24 902	3 109	12 171
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	-	3 256	4 600
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 965	2 299	487

	в том числе: Расчетные счета	1251	12 750	2 289	483
	Прочие специальные счета	1252	2 200	-	-
	Переводы в пути	1253	15	10	4
	Прочие оборотные активы	1260	1 194	1 280	2 383
	в том числе: Расходы будущих периодов	1261	136	222	5
	Недостачи и потери от порчи ценностей	1262	1 058	1 058	1 058
	Итого по разделу II	1200	363 302	313 141	296 938
	БАЛАНС	1600	376 856	327 782	311 872

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 008	2 008	2 008
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 343	28 696	20 948
	Итого по разделу III	1300	38 351	30 704	22 956
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	214 094	198 212	196 382
5.3	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	1411	7 712	11 830	-
5.3	Долгосрочные займы	1412	146 382	146 382	146 382
5.3	Облигации	1413	60 000	40 000	50 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	611	1 128	1 503
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	-	5 060	7 920
	Итого по разделу IV	1400	214 705	204 400	205 805
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	59 764	14 852	9 299
5.3	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	1511	4 870	14 454	-
5.3	Краткосрочные займы	1512	34 001	-	9 073
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	1513	45	141	-
5.3	Проценты по краткосрочным займам	1514	-	-	85
5.3	Проценты по облигациям	1515	848	257	141
5.3	Облигации	1516	20 000	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	60 697	76 817	72 838
5.3	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	53 934	56 944	45 309
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	5 793	19 065	17 692
5.3	Расчеты по налогам и сборам	1523	101	235	289
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	207	205	216
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	321	368	338
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1526	341	-	8 994
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	809	1 009	974
5.3	Прочие обязательства	1550	2 530	-	-
	Итого по разделу V	1500	123 800	92 678	83 111
	БАЛАНС	1700	376 856	327 782	311 872

Руководитель

Черепенников А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
"СМАК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

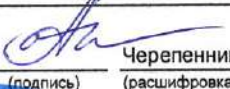
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
По ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКППФ/
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
10	04	2024
54379510		
5405203569		
46.38.1		
12300		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	486 054	404 393
6	Себестоимость продаж	2120	(406 046)	(341 319)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	80 008	63 074
6	Коммерческие расходы	2210	(49 179)	(37 877)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	30 829	25 197
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	98	8
	Проценты к уплате	2330	(10 787)	(9 950)
	Прочие доходы	2340	106 770	69 337
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	48 685	27 528
	Курсовые разницы	2342	71	85
	Прочие внереализационные доходы	2343	58 014	41 724
	Прочие расходы	2350	(117 522)	(71 721)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2351	(44 824)	(28 123)
	Расходы на услуги банков	2352	(537)	(568)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	2353	(3 280)	(240)
	Убытки прошлых лет	2354	(14 755)	(2 425)
	Курсовые разницы	2355	(8)	(388)
	Премия, выплаченная покупателю	2356	(4 553)	(386)
	Прочие внереализационные расходы	2357	(49 565)	(39 591)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 388	12 871
	Налог на прибыль	2410	(1 741)	(2 609)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 891)	(2 550)
	отложенный налог на прибыль	2412	150	(49)
	Прочее	2460	-	(215)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 647	10 047

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	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 ⁶	2500	7 647	10 047
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Черепенников А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
"СМАК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и
пресервами из рыбы и морепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

	КОДЫ		
Д	0710004		
Д)	10	04	2024
Д	54379510		
Н	5405203569		
В	46.38.1		
2			
В/С	12300	16	
И	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ¹	3100	2 008	-	-	-	20 948	22 956
за 2022 г. ² Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 047	10 047
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10 047	10 047
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 299)	(2 299)
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	(2 299)	(2 299)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ²	3200	2 008	-	-	-	28 696	30 704
за 2023 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 647	7 647
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	7 647	7 647
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ³	3300	2 008	-	-	-	36 343	38 351

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ¹	Изменения капитала за 2022 г. ²		На 31 декабря 2022 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ¹
Чистые активы	3600	38 351	30 704	22 956

Руководитель

"10" апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Черепенников А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
"СМАК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и
пресервами из рыбы и морепродуктов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710005		
10	04	2024
54379510		
5405203569		
46.38.1		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	517 278	441 062
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	510 493	419 759
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 785	21 303
Платежи - всего	4120	(517 964)	(441 198)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(467 437)	(403 569)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 939)	(13 399)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 292)	(9 870)
налога на прибыль организаций	4124	(1 936)	(2 287)
прочие платежи	4129	(25 360)	(12 073)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(686)	(136)

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 996)	(3 447)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 996)	(3 447)
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	(3 996)	(3 447)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	409 048	447 367
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	409 048	447 367
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Платежи - всего	4320	(391 700)	(441 972)
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	(-)	(2 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(391 700)	(439 972)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 348	5 395
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 666	1 812
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 299	487
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 965	2 299
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Черепенников А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 03 апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания "СМАК" 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		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	-	47	(17)
	5110	за 2022г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	-	47	(17)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	-	47	(17)
	5111	за 2022г.	47	(17)	-	-	-	-	-	-	-	47	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	17	17	17
в том числе:				
Товарный знак Обкомовская	5131	17	17	17

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	12	-	-	-	12
	5190	за 2022г.	12	-	-	-	12
в том числе:	5181	за 2023г.	12	-	-	-	12
	5191	за 2022г.	12	-	-	-	12
Товарный знак "Silver Fish"							



Руководитель
Черепеников Андрей
Анатолевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	22 593	(9 040)	1 808	(437)	434	(4 713)	-	-	23 964	(13 319)	
	5210	за 2022г.	18 191	(4 769)	4 402	-	2	(4 273)	-	-	22 593	(9 040)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	13 303	(6 431)	1 749	(312)	309	(2 101)	-	-	14 740	(8 223)	
	5211	за 2022г.	9 781	(4 616)	3 522	-	-	(1 815)	-	-	13 303	(6 431)	
Здания и сооружения	5202	за 2023г.	1 685	(95)	-	-	-	(48)	-	-	1 685	(143)	
	5212	за 2022г.	1 685	(50)	-	-	2	(47)	-	-	1 685	(95)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	125	(115)	59	(125)	125	(24)	-	-	59	(14)	
	5213	за 2022г.	125	(103)	-	-	-	(12)	-	-	125	(115)	
Арендованные основные средства (ЛПА)	5204	за 2023г.	7 480	(2 399)	-	-	-	(2 540)	-	-	7 480	(4 939)	
	5214	за 2022г.	6 600	-	880	-	-	(2 399)	-	-	7 480	(2 399)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	3 996	-	(1 808)	2 188
	5250	за 2022г.	-	3 522	-	(3 522)	-
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2023г.	-	3 486	-	(1 808)	1 678
	5251	за 2022г.	-	3 522	-	(3 522)	-
Авансы выплаченные	5242	за 2023г.	-	510	-	-	510
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	118	272
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	118	272
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	2 541	5 081	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	258	258	267
	5288	-	-	-



Черепеников Андрей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

10 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)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Черепеников Андрей
Анатолиевич
(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

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		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.	141 537	-	141 537	1 341 528	(1 284 023)	-	-	-	X	199 042	-	199 042
	5420	за 2022г.	114 870	-	114 870	1 099 592	(1 072 925)	-	-	-	X	141 537	-	141 537
в том числе:														
	5401	за 2023г.	140 401	-	140 401	486 432	(430 263)	-	-	-	-	196 570	-	196 570
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	113 698	-	113 698	380 214	(353 511)	-	-	-	-	140 401	-	140 401
	5402	за 2023г.	937	-	937	406 196	(405 123)	-	-	-	-	2 010	-	2 010
Готовая продукция	5422	за 2022г.	874	-	874	341 177	(341 113)	-	-	-	-	937	-	937
	5403	за 2023г.	199	-	199	1 200	(937)	-	-	-	-	462	-	462
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	298	-	298	106	(206)	-	-	-	-	199	-	199
	5404	за 2023г.	-	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	-	-	-	398 515	(398 515)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	-	-	-	340 218	(340 218)	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	49 179	(49 179)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	37 877	(37 877)	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Черепеников Андрей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
Анатолевич
(подпись)
10 апреля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановления резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	164 254	-	119 162	-	-	(145 939)	-	-	-	-	137 477
	5530	за 2022г.	172 562	-	105 143	-	-	(113 451)	-	-	-	-	164 254
в том числе:	5511	за 2023г.	136 600	-	92 565	-	-	(133 321)	-	-	-	-	95 844
	5531	за 2022г.	140 860	-	45 242	-	-	(49 502)	-	-	-	-	136 600
	5512	за 2023г.	21 289	-	4 784	-	-	(9 342)	-	-	-	-	16 731
	5532	за 2022г.	14 931	-	9 077	-	-	(2 719)	-	-	-	-	21 289
	5513	за 2023г.	3 256	-	-	-	-	(3 256)	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	4 600	-	50 797	-	-	(52 141)	-	-	-	-	3 256
	5514	за 2023г.	3 109	-	21 813	-	-	(20)	-	-	X	X	24 902
	5534	за 2022г.	12 171	-	27	-	-	(9 089)	-	-	X	X	3 109
	5500	за 2023г.	164 254	-	119 162	-	-	(145 939)	-	X	-	-	137 477
	5520	за 2022г.	172 562	-	105 143	-	-	(113 451)	-	X	-	-	164 254

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 581	2 581	-	-	2 124	2 124
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 581	2 581	-	-	2 124	2 124
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредит-ской в де-биторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступление		Выбыло		перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	203 272	67 712	-	(34 360)	-	(22 530)	-	-	214 094
	5571	за 2022г.	204 302	11 830	-	(12 860)	-	-	-	-	203 272
	5552	за 2023г.	11 830	7 712	-	(11 830)	-	-	-	-	7 712
	5572	за 2022г.	-	11 830	-	-	-	-	-	-	11 830
	5553	за 2023г.	146 382	-	-	-	-	-	-	-	146 382
займы	5573	за 2022г.	146 382	-	-	-	-	(2 530)	-	-	146 382
	5554	за 2023г.	5 060	-	-	(2 530)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	7 920	-	-	(2 860)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	40 000	60 000	-	(20 000)	-	(20 000)	X	X	60 000
	5575	за 2022г.	50 000	-	-	(10 000)	-	-	X	X	40 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	91 669	83 115	10 788	(85 111)	-	22 530	-	-	122 991
	5580	за 2022г.	82 137	491 996	10 042	(492 508)	-	-	-	-	91 669
	5561	за 2023г.	56 944	37 482	-	(40 492)	-	-	-	-	53 934
	5581	за 2022г.	45 309	38 599	-	(27 963)	-	-	-	-	56 944
	5562	за 2023г.	19 065	5 793	-	(19 065)	-	-	-	-	5 793
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	17 692	16 766	-	(15 394)	-	-	-	-	19 065
	5563	за 2023г.	235	101	-	(235)	-	-	-	-	101
	5583	за 2022г.	289	63	-	(117)	-	-	-	-	235
	5564	за 2023г.	14 454	4 870	-	(14 454)	-	-	-	-	4 870
	5584	за 2022г.	-	425 537	-	(411 083)	-	-	-	-	14 454
кредиты	5565	за 2023г.	-	34 001	-	-	-	-	-	-	34 001
	5585	за 2022г.	9 073	10 000	-	(19 073)	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	-	341	-	-	-	2 530	-	-	2 871
	5586	за 2022г.	8 994	-	-	(8 994)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	205	206	-	(204)	-	-	X	X	207
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5587	за 2022г.	216	1	-	(12)	-	-	X	X	205
	5568	за 2023г.	368	321	-	(368)	-	-	X	X	321
	5588	за 2022г.	338	30	-	-	-	-	X	X	368
	5569	за 2023г.	257	-	7 125	(6 534)	-	-	X	X	848
	5589	за 2022г.	141	-	6 793	(6 677)	-	-	X	X	257

проценты по кредитам		за 2023г.	141	-	-	2 683	(2 779)	-	-	X	X	45
		за 2022г.	-	-	-	3 249	(3 108)	-	-	X	X	141
Проценты по займам		за 2023г.	-	-	-	980	(980)	-	-	X	X	-
		за 2022г.	85	-	-	-	(85)	-	-	X	X	-
облигации		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	20 000	X	X	20 000
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	294 941	150 827	10 788	(119 471)	-	X	-	-	-	337 085
	5570	за 2022г.	286 439	503 826	10 042	(505 366)	-	X	-	-	-	294 941

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	-	-	-



Черепенников Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
"Смек"
(подпись)

10 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	398 210	325 359
Расходы на оплату труда	5620	10 176	10 634
Отчисления на социальные нужды	5630	2 559	2 534
Амортизация	5640	4 712	4 273
Прочие затраты	5650	39 968	35 295
Итого по элементам	5660	455 625	378 095
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	936	206
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 336)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	895
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	455 225	379 196

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



Черепеников Андрей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 009	843	(1 008)	(35)	809
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	1 009	843	(1 008)	(35)	809



Руководитель _____
 Черепеников Андрей
 (подпись)

Анатолиевич
 (расшифровка подписи)

10 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
 Черепенников Андрей
 Анатольевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)
 10 апреля 2024 г.
 Россия, г. Новокузнецк

9. Государственная помощь

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



Руководитель (подпись)
 Черепеников Андрей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
№ п/п	Источники	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630015, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Планетная, д.32, офис 215, 218
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	46.38.1 Торговля оптовой рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетную дату	32 человека
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Среднегодовая численность работающих за 2023г. Исполнительный орган организации: Директор Общества: Черепенников Андрей Анатольевич
10.2		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
10.3		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 Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
10.4		Сведения об акциях		---
10.5		Учетная политика		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункт 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике № 1 от 30.12.2022 года: - Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. - Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. - Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам

- Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счет 20 «Основное производство. Косвенные расходы».
- Общехозяйственные и коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Организация применяет положения ФСБУ 5/2019 и организует их учет на счетах учета запасов.
- Затраты на приобретение малоценных предметов (стоимостью менее 40000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев признаются в коммерческих, или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
- объекты незавершенного производства и готовой продукции оцениваются в сумме прямых и косвенных затрат
- установлен лимит стоимости для отдельного объекта ОС в размере 40 тыс. руб.
- критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев в размере 15 % 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.
- 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 случаях:
 - а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - 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 получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- 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 возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. ● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды. ● по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности. ● Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: - Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала). ● 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».
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Допущения, принятые при формировании учетной политики.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности Значительная неопределенность отсутствует
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	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	
10.5.4		Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	В связи со вступлением в силу с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н) в учетную политику внесены изменения и дополнения: - объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету;

10.5.5	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от финансовых вложений	- амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету; - НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022). 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; 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. Свернутая сумма 21343 тыс. руб. отражена по строке № 4129 отчета о движении денежных средств
10.5.6	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	-----
10.6		Нематериальные активы		
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	• срока (ожидаемого срока) полезного использования нематериального актива (но не более срока деятельности организации) • срока действия прав организации на нематериальный актив.
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	Способ начисления амортизационных начислений по НМА:
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	• линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации) Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного	Информация представлена в таблице №1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

			использования	
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	Товарный знак «Обкомовская» 17 тыс.руб.
10.7		Капитальные вложения и основные средства		
10.7.1	П. 23 ФСБУ 26/2020	Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности	- балансовая стоимость капитальных вложений; а) в инвестиционную недвижимость;	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Инвестиционная недвижимость отсутствует
10.7.2			б) в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости: - авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 510 тыс. руб. (в составе показателя строки 1152 бухгалтерского баланса)
10.7.3	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»	В результате проверки признаков обесценения, определенных в соответствии с пунктами 12, 13, 14 МСФО 36 «Обесценение активов», не выявлено
10.7.4	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности:	- балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода: а) отличных от инвестиционной недвижимости; б) инвестиционная недвижимость; - балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств; - результат от выбытия основных средств за отчетный период; - результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода; - способы оценки основных средств (по группам); - элементы амортизации основных средств и их изменения;	Информация представлена в таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Инвестиционная недвижимость отсутствует - амортизируемые - 12 575 тыс. руб. - не амортизируемые - 258 тыс. руб. (земельные участки) - убыток - 3 тыс. руб. переоценка основных средств не проводилась После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости 1) способы начисления амортизации - линейный 2) допущения при определении ликвидационной стоимости ОС: ликвидационная стоимость признана равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть

				определена 3) подходы к определению сроков полезного использования ОС: срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации По состоянию на 31.12.2023г элементы амортизации не изменились. В результате проверки признаков обесценения, определяемых в соответствии с пунктами 12,13,14 МСФО 36 «Обесценение активов», не выявлено ----
10.7.5	ФСБУ 6/2020, пункт 47	П. 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	Раскрытие информации об обесценении основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»	
10.8		Финансовые вложения		
10.9		Дебиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10		Запасы		
10.10.1	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Балансовая стоимость запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода; движение запасов за отчетный период	Информация представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.10.2	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов	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: а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы; б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования; в) прочие затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов. Фактическая себестоимость запасов в форме незавершенного производства и готовой продукции включает сумму прямых и косвенных затрат, косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально прямым затратам. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:

10.10.3	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.	по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Информация о запасах, находящихся в залоге, представлена в таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
10.10.4	ФСБУ 5/2019, пункт 45	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Сумма авансов, предоплат	Организацией оплачены поставщикам авансы на приобретение запасов в сумме 706 тыс. руб., в том числе на поставку: Сырья и материалов 706 тыс. руб.
10.11		Оценочные резервы		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов	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 было принято решение не формировать резервы по сомнительным долгам. В отчетном периоде Организация не создавала резерв под обесценение запасов вследствие отсутствия фактов существенного обесценения.
10.12		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
10.13		Расходы по займам и кредитам		
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменениях величины обязательств по займам (кредитам)	Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строкам 5564, 5584, 5565, 5585 (срок погашения не более 12 месяцев от отчетной даты) 5552, 5572, 5553, 5573 (срок погашения более 12 месяцев от отчетной даты) -----
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	10 787 тыс.руб.

10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
10.13.5	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	1) Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П01, номинальной стоимостью 10 000(десять тысяч) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1440й день с даты начала размещения, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р, имеющей регистрационный номер 4-00564-R-001Р-02Е от 07.12.2020г., путем открытой подписки. Количество размещенных облигаций 5000 штук, остаток непогашенных облигаций на 31.12.2023г. - 2000 шт на общую сумму 20 000 тыс. руб. (в составе краткосрочных обязательств, срок погашения – декабрь 2024г) За 2023 накопленный купонный доход начислен в сумме 4074 тыс.руб. выплачен в сумме 4167 тыс.руб. 2) Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П02, номинальной стоимостью 1 000(одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1440й день с даты начала размещения, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р, имеющей регистрационный номер 4-00564-R-001Р-02Е от 07.12.2020г., путем открытой подписки. Количество размещенных облигаций 60000 штук, остаток непогашенных облигаций на 31.12.2023г. - 60 000 шт на общую сумму 60 000 тыс. руб. (в составе долгосрочных обязательств по строке 1413 бухгалтерского баланса; строка 5555 табл.5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате) За 2023 накопленный купонный доход начислен в сумме 3051 тыс. руб. выплачен в сумме 2367 тыс.руб.
10.14		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
10.15		Доходы		
10.15.1	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.
10.15.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав доходов	Состав выручки: Выручка от реализации товаров собственного производства - 484 815 тыс.

10.15.3	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	руб. Выручка от реализации работ, услуг - 7 тыс. руб. Выручка от реализации покупок товаров - 1 232 тыс. руб. Центральный федеральный округ 85 182 тыс. руб. Южный федеральный округ 80 433 тыс. руб. Приволжский федеральный округ 19 300 тыс. руб. Уральский федеральный округ 24 636 тыс. руб. Сибирский федеральный округ 85 858 тыс. руб. Северо-Западный федеральный округ 24 013 тыс. руб. Северо-Кавказский федеральный округ 5 492 тыс. руб. Дальневосточный федеральный округ 1 533 тыс. руб. Казахстан 155 630 тыс. руб. Киргизия 3 977 тыс. руб.
10.16		Расходы		
10.16.1	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».
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Расходы на продажу - увеличение на 30% (+ 11302 тыс. руб.) по сравнению с 2022г
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Оценочное обязательство по отпускам - 843 тыс. руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав расходов	Себестоимость продаж: Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 405 112 тыс. руб. Себестоимость реализованных покупных товаров - 934 тыс. руб.
10.17		Расчеты по налогу на прибыль		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;	Отложенные налоговые активы, возникшие в 2023г. 1 372 тыс. руб. Отложенные налоговые активы, погашенные в 2023г. 1 738 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства, возникшие в 2023г. 562 тыс. руб.; Отложенные налоговые обязательства, погашенные в 2023г. 46 тыс. руб.

			- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах; - применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	- признание (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах; - применяемые налоговые ставки; - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль; - постоянный налоговый расход (доход);	20% Текущий налог на прибыль, начисленный согласно налоговой декларации по налогу на прибыль, составил 1 891 тыс. руб.	
10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:				
10.18		Государственная помощь				
10.19		Информация о связанных сторонах				
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	Операции со связанными сторонами	Информация:	Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в Приложении № 1 к р. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.		
			- 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, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.			

10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	- 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 соответствии с бюджетными и внебюджетными фондами, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); - долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты;	К основному управленческому персоналу Общества относит директора, заместителя директора по качеству, заместителя директора по закупкам В 2023г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу в сумме 1 219 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: • оплата труда 1 067 тыс. руб. • отпускные (компенсации за отпуск) 152 тыс. руб. Удержано 158 тыс. руб.. • в т.ч. НДФЛ 158 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 269 тыс. руб.
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Черепенников Андрей Анатольевич (является учредителем; владение 100% доли (акций) в Уставном капитале).
10.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация:	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (величина приведена по 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
			- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	843 тыс. руб.
			- 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; - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;	1008 тыс. руб. 35 тыс. руб. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (до 31.12.2024) ----- ----- ----- ----- ----- ----- ----- ----- ----- Здание (нежилое здание, здание холодильника) кадастровый номер 54:35:0140020:60 Сооружение (не завершенное строительством здание холодильника) кадастровый номер 54:35:014020:99 ИТОГО балансовая стоимость объектов, полученных в аренду (ППА), 2 541 тыс.руб. -----	
10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств			
10.21		Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы			
10.22		Прекращаемая деятельность			
10.23		Реорганизация			
10.24		Совместная деятельность			
10.25		Соглашения о разделе продукции			
10.26		Договоры строительного подряда			
10.27		Договоры аренды			
10.27.1	ФСБУ 25/2018, пункт 43	Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.	Объекты, полученные в аренду (ППА)	Здание (нежилое здание, здание холодильника) кадастровый номер 54:35:0140020:60 Сооружение (не завершенное строительством здание холодильника) кадастровый номер 54:35:014020:99 ИТОГО балансовая стоимость объектов, полученных в аренду (ППА), 2 541 тыс.руб.	
10.27.2	ФСБУ 25/2018, пункт 43	Информация, подлежащая раскрытию у	Объекты, переданные в аренду (инвестиция в аренду)		
			- характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Полученное по договору аренды ППА используется Обществом в основной деятельности, для хранения продукции Общества.	

10.27.3	пункт 45	арендатора с учетом существенности	- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Расходы на содержание, э/э - 2 534 тыс. руб.
	ФСБУ 25/2018, пункт 46	Информация, подлежащая раскрытию у арендатора с учетом существенности	- факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	-----
10.28		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	- в отношении ИПА - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);	Информация представлена в таблице № 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.29		Операции в иностранной валюте		
10.29.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	EUR – 99,1919 USD – 89,6883
10.29.2	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,	Применимый курс	Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применялся курс ЦБ.
10.29.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	+ 71 тыс.руб. - 8 тыс.руб.
10.29.5	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	-----

10.30	Движение денежных средств	
10.31	Прочие статьи отчетности	
10.32	Дополнительная информация	
10.32.1		

Настоящая отчетность является исправленной, представляется в соответствии с ПБУ 22/2010 и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 29.03.2024г. Представление отчетности связано с исправлением и дополнением показателей первоначальной отчетности:

- в связи с технической ошибкой откорректированы суммы обязательств в бухгалтерском балансе на 31.12.2023:

Наименование показателя	Код строк	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Заемные средства	1410,	236 529	- 22 435	214 094
	в т.ч:			
	1411	10 147	- 2 435	7 712
	1413	80 000	- 20 000	60 000
Заемные средства	1510,	37 329	+ 22 435	59 764
	в т.ч:			
	1511	2 435	+ 2 435	4 870
	1513	-	+ 20 000	20 000
Прочие обязательства	1450	2 530	- 2 530	-
Прочие обязательства	1550	-	+ 2 530	2 530
Итого по статьям пассива		276 388	-	276 388

Соответственно откорректированы показатели кредиторской задолженности в таблице 5.3 Пояснений; также исправлены показатели движения дебиторской задолженности в таблице 5.1 (по строкам 5511, 5512, 5510), 5.2 Пояснений (в связи с исправлением технической ошибки)

- в отчете о движении денежных средств исправлена ошибка в

				классификации денежных потоков: полученные и погашенные заемные средства перенесены из строк 4111, 4121 (текущая деятельность) в строки 4311, 4323 (финансовые операции), сумма 20 639 тыс. руб. - отчетность дополнена текстовой частью (таблица 10) Пояснений
10.32.2	Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации	Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный год;	230 тыс. руб.	Иные аудиторские услуги не оказывались. Прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги, не оказывались
10.33	События после отчетной даты (СПОД)			

Дата: 10.04.2024г.

Руководитель

Черепениников А.А.

(расшифровка подписи)



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

тыс. руб.									
№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года (Кредитовое/ Дебетовое)	Величина образован ных резервов по сомнитель ным 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 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 «ЛУИ»	Общество и ООО «ЛУИ» контролируются Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, % доли в УК ООО «ЛУИ» - 50%	-	нет	Черепеников А.А. вышел из состава учредителей ООО «ЛУИ» 11.08.2023г.	нет	нет	нет	
2.	ООО «ГЗК»	Общество контролируется и на ООО «ГЗК» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, % доли в УК ООО «ГЗК» - 15%	-	нет	Черепеников А.А. вышел из состава учредителей ООО «ГЗК» 11.08.2023г.	нет	нет	нет	
3.	ООО «Селенга»	Общество контролируется и на ООО «Селенга» оказывается значительное влияние Черепениковым А.А., % доли в УК Общества – 100%, в УК ООО «Селенга» является руководителем	Покупка товара (ООО «Селенга» продавец)		Согласно договору №01/20 от 01.10.21г. оплата денежными средствами до 31 декабря 2024г.	3007 Кредиторская задолженность	нет	нет	
4.	ООО «Селенга»	Общество контролируется	Получен и погашен займ	10950	20 октября 2023г.	нет	нет	нет	

[illegible]

9.	Черепеников Андрей Анатолевич	Доля в УК 100%	Получен (2020г.) займ не денежными средствами (заемщик Черепеников А.А.)		01 июля 2025г.	14300 Кредиторская задолженность	нет	нет
10.	Черепеников Андрей Анатолевич	Доля в УК 100%	Получен (2020г.) займ не денежными средствами (заемщик Черепеников А.А.)		01 июля 2025г.	103046 Кредиторская задолженность	нет	нет
11.	Черепеников Андрей Анатолевич	Доля УК 100%	Получен (2020г.) займ долгосрочный по договору №30/09/2020 от 30.09.20г.		01 июля 2025г.	29036 Кредиторская задолженность	нет	нет
12.	Черепеников Андрей Анатолевич	Доля УК 100%	Получен и погашен займ краткосрочный беспроцентный по договору №13/03 от 13.03.23	1500	31 марта 2023г.	нет	нет	нет
13.	Черепеников Андрей Анатолевич	Доля УК 100%	Погашен займ краткосрочный беспроцентный по договору №03/06 от 03.06.22	900	31 марта 2023г.	нет	нет	нет
14.	Черепеников Андрей Анатолевич	Доля УК 100%	Получен займ краткосрочный беспроцентный по договору №6/н от 09.03.23	4001	01 марта 2024г.	3001 Кредиторская задолженность	нет	нет

Дата: 10.04.2024г.

Руководитель

Черепеников А.А.

(расшифровка подписи)



Пронумеровано и прошнуровано
Всего 53 (пятьдесят три) листов
Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
_____ Е. Н. Алабужева

