

Руководство считает, что изменения в представлении определенных статей отчета о финансовом положении, отчета о движении капитала обеспечат более актуальную и прозрачную информацию о результатах деятельности Компании.

Также в ходе подготовки финансовой отчетности Компания выявила ошибку в установлении сроков полезного использования по нематериальным активам, что привело к необходимости пересчета их стоимости.

- а) В таблице ниже приведены данные из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года до реклассификации (после исправления бухгалтерских ошибок) и после изменений:

	До изменений	Изменения	После изменений
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	2 828 080	-	2 828 080
Нематериальные активы	855 529	236 931	1 092 460
Прочие долгосрочные активы	33 464	-	33 464
Отложенные налоговые активы	602 964	-	602 964
	<u>4 320 037</u>	<u>236 931</u>	<u>4 556 968</u>
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	2 238 749	-	2 238 749
Торговая и прочая дебиторская задолженность	560 033	-	285 798
Авансы выданные	-	-	274 235
Денежные средства	241 550	-	241 550
	<u>3 040 332</u>	<u>-</u>	<u>3 040 332</u>
Итого активы	<u>7 360 369</u>	<u>236 931</u>	<u>7 597 300</u>
Капитал и обязательства			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	50 003		50 003
Выкупленные акции	(223)		(223)
Переоценка внеоборотных активов	2 852 717	(2 729 638)	123 078
Нераспределенная прибыль / (непокрытый убыток)	<u>(3 842 288)</u>	<u>2 966 569</u>	<u>(875 718)</u>
Итого капитал	<u>(939 741)</u>	<u>236 931</u>	<u>(702 860)</u>
Долгосрочные обязательства			
Прочие обязательства	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	2 917 443	-	2 917 443
Краткосрочная кредиторская задолженность и авансы	3 030 215	(362 925)	2 667 290
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		362 925	362 925
Обязательства по налогу на прибыль	-	-	-
Прочие обязательства	<u>2 352 502</u>	<u>-</u>	<u>2 352 502</u>
Итого обязательства	<u>8 300 160</u>	<u>-</u>	<u>8 300 160</u>
Итого капитал и обязательства	<u>7 360 369</u>	<u>236 931</u>	<u>7 597 300</u>

- б) В таблице ниже приведены данные из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года до реклассификации (после исправления бухгалтерских ошибок) и после изменений:

	До изменений	Изменения	После изменений
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3 710 111	-	3 710 111
Нематериальные активы	566 431	236 931	803 362
Прочие долгосрочные активы	13 627	-	13 627
Отложенные налоговые активы	602 268	-	602 268
	<u>4 892 437</u>	<u>236 931</u>	<u>5 129 368</u>
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	3 178 677	-	3 178 677
Торговая и прочая дебиторская задолженность	512 815	(250 281)	262 534
Авансы выданные	-	250 281	250 281
Денежные средства	623 044	-	623 044
	<u>4 314 536</u>	<u>-</u>	<u>4 314 536</u>
Итого активы	<u>9 206 973</u>	<u>236 931</u>	<u>9 443 904</u>
Капитал и обязательства			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	50 003		50 003
Выкупленные акции	(223)		(223)
Переоценка внеоборотных активов	3 022 166	(2 729 638)	292 528
Нераспределенная прибыль / (непокрытый убыток)	(2 932 597)	2 966 569	33 972
Итого капитал	<u>139 349</u>	<u>236 931</u>	<u>376 280</u>
Долгосрочные обязательства			
Доходы будущих периодов	-	519 933	519 333
Прочие обязательства	287 852	-	287 852
	<u>287 852</u>	<u>519 933</u>	<u>807 185</u>
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	475 691	-	475 691
Краткосрочная кредиторская задолженность и авансы	3 430 822	(818 194)	2 612 628
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	-	190 112	190 112
Обязательства по налогу на прибыль	-	28 290	28 290
Доходы будущих периодов	519 333	(519 333)	-
Прочие обязательства	4 353 926	599 792	4 953 718
Итого обязательства	<u>9 067 624</u>	<u>(519 333)</u>	<u>8 260 439</u>
Итого капитал и обязательства	<u>9 206 973</u>	<u>236 931</u>	<u>9 443 904</u>