

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

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

10 января 2024 г.



**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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

10 января 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.	219 048	-	-	-	219 048	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	219 048	-	-	-	-	-	-	-	219 048	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	219 048	-	-	-	219 048	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	219 048	-	-	-	-	-	-	-	219 048	-

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

10 января 2024 г.



**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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

10 января 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	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 752	(180)	-	-	(1 752)	-	(180)	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	1 727	-	30	-	(5)	-	-	-	-	-	1 752	(180)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 456	-	-	-	(1 456)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	1 456	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 456	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	255	(180)	-	-	(255)	-	(180)	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	230	-	30	-	(5)	-	-	-	-	-	255	(180)
Прочая	5513	за 2023г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 752	(180)	-	-	(1 752)	-	(180)	X	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	1 727	-	30	-	(5)	-	-	X	-	-	1 752	(180)

## 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	185	-	5	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	185	-	5	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	776	174	-	(552)	-	-	-	-	398
	5580	за 2022г.	814	8	-	(45)	-	-	-	-	776
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	8	8	-	-	-	-	-	-	15
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	582	39	-	(402)	-	-	-	-	219
	5583	за 2022г.	627	-	-	(45)	-	-	-	-	582
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	179	136	-	(136)	-	-	-	-	179
	5586	за 2022г.	179	-	-	-	-	-	-	-	179
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	776	174	-	(552)	-	X	-	-	398
	5570	за 2022г.	814	8	-	(45)	-	X	-	-	776

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

10 января 2024 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 797	2 729
Отчисления на социальные нужды	5630	801	758
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 294	1 032
Итого по элементам	5660	5 892	4 519
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	5 892	4 519

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

10 января 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	916	311	(1 153)	(74)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

10 января 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

10 января 2024 г.

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Будневский Вадим  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

10 января 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВИКО-СМНМ»  
за 2023 год**

*1. Организация и виды деятельности*

*1.1. Описание Общества*

Полное фирменное наименование юридического лица: *Публичное акционерное общество «ВИКО-СМНМ».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*ПАО «ВИКО-СМНМ»*

Адрес (место нахождения) юридического лица:  
Место нахождения: 694490, г. Оха, ул. Спортивная, д. 2, оф.5;  
Почтовый адрес: 694490, г. Оха, ул. Спортивная, д. 2, оф. 5;

Сведения об образовании юридического лица:

ПАО «ВИКО-СМНМ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Сахалинской области 14 февраля 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1176501001016.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):  
6506011689

Код причины постановки на учет (КПП): 650601001

Органами управления ПАО «ВИКО-СМНМ» являются:

Единственный акционер общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) до 13.10.2023г.

Ликвидатор с 14.10.2023г.

Правовое положение ПАО «ВИКО-СМНМ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ПАО «ВИКО-СМНМ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

*1.2. Структура уставного капитала*

По состоянию на отчетную дату владельцами акций/долей в уставном капитале Общества являлись:

Наименование	Ед.изм.	Всего	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	1000	0	1000	100%
в том числе:					
ООО «СМН-ВИКО, ИСК»	шт.	1000	0	1000	100%

Уставный капитал Общества оплачен полностью. Уставный капитал Общества составляет 219 048 000,00 (Двести девятнадцать миллионов сорок восемь тысяч) рублей. Уставный капитал Общества разделен на 1 000 (одна тысяча) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 219 048 (двести девятнадцать тысяч сорок восемь) рублей.

### *1.3. Описание деятельности Общества*

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ПАО «ВИКО-СМНМ», является «Производство строительных работ» (ОКВЭД 41.20).

Дополнительный вид деятельности:

- разработка гравийных и песчаных карьеров;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- производство изделий из бетона для использования в строительстве.

ПАО «ВИКО-СМНМ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Не имеет обособленных структурных подразделений.

Согласно Решения № 6 от 03.10.2023г. единственным акционером принято решение о добровольной ликвидации общества. Прекращение деятельности общества осуществлено по причине полного отказа дальнейшего продолжения функционирования в связи с достижением цели, ради которой оно создано. Решением № 7 от 13.10.2023 единственным акционером назначен ликвидатор. Ожидаемый срок прекращения до 24.09.2024г.

Порядок ликвидации:

- принятие решение о ликвидации и назначении ликвидатора;
- уведомление о факте ликвидации налоговой инспекции и фондов;
- расчет работников при увольнении по ликвидации в соответствии с ТК РФ (в том числе единоличного исполнительного органа);
- публикация о ликвидации в «Вестнике государственной регистрации»;
- уведомление о ликвидации в Федресурс и Интефакс;
- уведомление о ликвидации кредиторов и дебиторов и осуществление расчетов;
- составление промежуточного ликвидационного баланса;
- передача единственному акционеру оставшееся после удовлетворения требований кредиторов имущество (денежные средства на счетах в банке);
- подача пакета документов в налоговую для ликвидации;
- получение документов о государственной регистрации ликвидации.

### *1.4. Основные показатели деятельности*

Среднесписочная численность работников ПАО «ВИКО-СМНМ» на 31 декабря 2023 г. составила 1 (Один) человек.

В 2023г. доходы по основному виду деятельности составили 4 854тыс.руб. (без НДС).

Себестоимость продаж в 2023г. составила 3 399 тыс. руб., управленческие расходы общества составили 2 494тыс. руб., прочие доходы 107 824тыс.руб., проценты к получению 4 099тыс.руб., прочие расходы 220 246 тыс. руб.

За 2023г. Обществом получен убыток в размере 109 975 тыс. руб.

Согласно, Решений единственного акционера № 1 от 25.05.2023 и № 5 от 14.08.2023 обществом было реализовано финансовое вложение (счет 58.01), на основании договоров купли-продажи от 31.05.2023 и от 17.08.2023.

Проводки:

ДТ 76 КТ 91.1 признан прочий доход от продажи доли (акций) в сумме 107 750тыс.руб.  
ДТ 91.2 КТ 58.01 списана в прочие расходы стоимость проданной доли (акций) в сумме 219 0418тыс.руб.

Финансовые вложения строка 1170:

На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022(тыс.руб.)
0	219 048

### *1.5. Информация о непрерывности деятельности*

По состоянию на 31.12.2023г. имеется решение № 6 от 03.10.2023г. единственного акционера о добровольной ликвидации Общества. Прекращение деятельности организации осуществлено по причине полного отказа дальнейшего продолжения функционирования в связи с достижением цели, ради которой оно создано.

В связи, с чем Общество не будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (неприменение допущения о непрерывности деятельности).

Уполномоченный орган назначил ликвидатора с 14.10.2023г. Ожидаемый срок прекращения до 24.09.2024г.

В процессе ликвидации по состоянию на 31.12.2023 обществом выполнены следующие действия:

-доведены до сведения юридические и физические лица, интересы, которых были затронуты в результате прекращения деятельности;

-выполнены обязательства по трудовому законодательству РФ при увольнении работников (в том числе единоличного исполнительного органа), выплачен расчет при увольнении и выходное пособие;

-уведомлены официальные органы о ликвидации общества.

К запланированному сроку ликвидации общество:

-выполнит все обязательства по налогам и сборам, страховым взносам;

-осуществит расчеты с дебиторами и кредиторами;

-передает оставшееся после удовлетворения требований кредиторов имущество (денежные средства на счетах в банке) единственному акционеру;

-утвердит и предоставит в официальные органы ликвидационный баланс.

### *1.6. События, произошедшие после отчетной даты*

События, произошедшие после отчетной даты для общества являются – завершение процесса ликвидации в 1 квартале 2024г.

Общество выполнит все обязательства по налогам и сборам, страховым взносам; осуществит расчеты с дебиторами и кредиторами; передаст оставшееся после удовлетворения требований кредиторов имущество (денежные средства на счетах в банке) единственному акционеру;

-Резервный капитал будет восстановлен в нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) отчетного года;

-Уставной капитал будет уменьшен на непокрытый убыток отчетного года;

-Будет определена и выплачена сумма, которая подлежит выплате единственному акционеру.

## *2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована и составлена в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

### 3. Информация об Учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого ПАО «ВИКО-СМНМ» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ПАО «ВИКО-СМНМ» (далее – Общество).

На момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год общество находится в стадии добровольной ликвидации, в связи, с чем имеются существенные изменения условий хозяйствования.

Изменения в УП в связи с процессом добровольной ликвидации общества не вносились.

### 4. Денежные средства

По СТРОКЕ 1250 РАЗДЕЛА II Бухгалтерского баланса «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2023 составили:

Расчетные счета: 120 818 тыс. руб., в том числе:

№ 40702810907030000034 ПАО "Дальневосточный Банк" - 1 020 тыс.руб.

№ 40702810000000101049 Банк ГПБ (АО) – 119 798тыс. руб.

### 5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2023г. основные средства отсутствуют.

### 6. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. В 2023г. общество не являлось арендатор или арендодателем.

### 7. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023г. МПЗ отсутствуют.

### 8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Строка баланса	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022 (тыс.руб.)
----------------	-----------------------------	-----------------------------

строка 1230 Дебиторская задолженность	-	1 572
строка 1520 Кредиторская задолженность	398	776

Кредиторская задолженность СТРОКА 1520 по состоянию на 31.12.2023 состоит из текущей задолженности (счет 76 оплата вознаграждения ликвидатору, счет 70 оплата по ГПД; счет 68,69 налоги и страховые взносы) срок оплаты, которой наступит в январе 2024года.

Общество не является получателем государственной помощи.

#### 9. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при проведении каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ПАО «ВИКО-СМНМ».

По состоянию на отчетную дату была проведена годовая инвентаризация денежных средств, финансовых вложений, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, расчетов по налогам и сборам, Приказ № 1П от 09.01.2024г.

В Таблице отражена информация об остатках:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Актив, ДЗ	Пассив, КЗ	Примечание
Денежные средства	31.12.2023	120 818		Расхождения не выявлены
Материально-производственные запасы	31.12.2023	0		Расхождения не выявлены
Финансовые вложения	31.12.2023	0		Расхождения не выявлены
Отложенные налоговые активы и обязательства	31.12.2023	0	0	Расхождения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	0	0	Расхождения не выявлены
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (счет 70,76)	31.12.2023	0	179	Расхождения не выявлены
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2023	0	219	Расхождения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	0		Расхождения не выявлены

#### 10. Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам

За 2023год	Начислено, тыс.руб.	Перечислено, тыс.руб.
Единый налоговый счет (счет 68.90)	3 108	3 108

Остаток обязательств, срок оплаты которых еще не наступил на 31.12.2023г. составляет 219тыс.рублей., в том числе по счет 68.01 (НДФЛ) – 27тыс.руб, счет 68.04 (Налог на прибыль) – 152тыс.руб., счет -69.09 (Страховые взносы по единому тарифу) -39тыс.руб., 69.11 (Страховые взносы от несчастных случаев) -1тыс.руб. Обязательства будут погашены в январе 2024года.

## 11. Капитал

### 11.1. Капитал и резервы

Балансовые показатели в части капитала и резервов отражены в таблице:

Строка баланса	На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022(тыс.руб.)
1310 Уставный капитал	219 048	219 048
1360 Резервный капитал	5 967	5 967
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(104 595)	5 380

При ликвидации обществом будут осуществлены следующие действия:

-Резервный капитал будет восстановлен в нераспределенную прибыль(непокрытый убыток) отчетного года ДТ 82 КТ 84;

-Уставной капитал будет уменьшен на непокрытый убыток отчетного года ДТ 80 КТ 84;

-Начисление сумм, которые подлежат выплате единственному акционеру ДТ 80 КТ 75 - отражена сумма уставного капитала общества, подлежащая распределению участникам (единственному акционеру)

- ДТ 75 КТ 51 выплачено единственному акционеру доля уставного капитала.

### 11.2. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Минфина России от 28 августа 2014г. №84н «об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Чистые активы Общества:

На 31.12.2023 (тыс.руб.)	На 31.12.2022(тыс.руб.)
120 420	230 395

## 12. Операции со связанными сторонами.

Зависимые Общества;

Наименование, операции	ИНН
ООО «СМНМ-ВИКО, ИСК» ПАО «ВИКО-СМНМ» участник доля собственности 50%, выручка от реализации(сумма с НДС) 5 825,16тыс.руб.	6506007900

## 13. Сведения о бенефициарных владельцах.

Конечным бенефициарным владельцем является:

ФИО	Данные
Будневский Вадим Викторович	Паспорт 56 03 362012, выдан 10.02.2004 Отделом Внутренних Дел Пензенского района Пензенской области; адрес: Пензенский район,с.Засечное, Школьный проезд 1; ИНН 582900189100; дата рождения 16.05.1982

14. До завершения процесса ликвидации, у общества отсутствуют основания для отражения оценочных обязательств и резервов предстоящих расходов в связи с тем, что обязательства по трудовым отношениям, выполнены в полном объеме при увольнении единоличного исполнительного органа.

15. За отчетный период бюджетные средства и государственная помощь отсутствуют.

16. В судебных разбирательствах общество не участвовало, истцом и ответчиком не выступало.

17. За отчетный период залог и поручительство общество не выдавало. Условные факты и обязательства отсутствуют.

18. Арендованное и переданное в аренду имущество по состоянию на 31.12.2022 отсутствует, по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Ликвидатор  
«10» января 2024г

Будневский В.В.