

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «АК Енисейлес»
ЗА 2023 ГОД**

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчётности АО «АК Енисейлес» за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Сведения о регистрации:

Полное фирменное наименование Общества: **Акционерное общество «Акционерная компания «Енисейлес»**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **АО «АК Енисейлес».**

Дата государственной регистрации Общества: **28.12.1992 г.**

Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица: **Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю**

Основной государственный регистрационный номер: **1022402301184**

ИНН **2460020881**

Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица, зарегистрированным до 01.07.2002г.: **Свидетельство серия 24 № 002391475**

Субъект Российской Федерации: **Красноярский край**

Место нахождения Общества: **660021, Красноярский край, Красноярск г, ул. Горького д. 3**

Контактный телефон: **+7 (391) 2115850**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств.

2. Основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.

3. Сведения об уставном капитале Общества:

Размер уставного капитала состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции), и составляет 400 678,00 руб.

4. Органы управления согласно Уставу АО «АК Енисейлес»: высший орган управления - общее собрание акционеров; коллегиальный исполнительный орган - совет директоров; единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В 2023 году Генеральным директором АО «АК Енисейлес» являлся Саенко Дмитрий Валериевич (ИНН 246400367502). Главный бухгалтер: Куркина Ольга Александровна.

5. Сведения о численности работающих

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 6 человек.

Размер вознаграждений, начисленных персоналу в 2023 году (краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

Начисленная оплата труда за отчетный период – 6084,4 тыс. руб.

Начисленный налог на доходы физических лиц – 819,2 тыс. руб.

Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды – 1184,3 тыс. руб.

**ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчетность АО «АК Енисейлес» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена по российским стандартам бухгалтерского учета в соответствии с концепцией достоверного представления.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся организацией самостоятельно. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор АО «АК Енисейлес» (далее – Организация).

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

1.6. Критерием существенности является величина в размере 10 процентов от общего итога соответствующих данных.

2. Порядок учёта основных средств (ОС) и капитальных вложений.

2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Объекты недвижимости, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

2.2. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается ее начисление с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с учета (основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)

2.3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

2.4. Все объекты ОС, в том числе инвестиционная недвижимость после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (основание: подп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.5. Ликвидационная стоимость объектов основных средств Общества устанавливается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не может быть определена (основание: п. 31 ФСБУ 6/2020)

2.6. Обществом была проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение согласно учетной политики. Признаков обесценения не установлено.

2.7. Наличие и движение основных средств за 2023год представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	43 745	(15 653)	26	-	-	(1 741)	-	-	-	43 771	(17 394)
	за 2022г.	41 241	(14 879)	3 428	(924)	895	(1 669)	-	-	-	43 745	(15 653)
в том числе:												
Другие виды основных средств	за 2023г.	755	(163)	-	-	-	(50)	-	-	-	755	(213)
	за 2022г.	755	(113)	-	-	-	(50)	-	-	-	755	(163)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	4 059	(1 234)	26	-	-	(489)	-	-	-	4 085	(1 723)
	за 2022г.	3 599	(1 656)	1 384	(924)	895	(473)	-	-	-	4 059	(1 234)
Земельные участки	за 2023г.	3 820	-	-	-	-	-	-	-	-	3 820	-
	за 2022г.	3 398	-	422	-	-	-	-	-	-	3 820	-
Здания	за 2023г.	26 889	(8 077)	-	-	-	(823)	-	-	-	26 889	(8 900)
	за 2022г.	25 267	(7 317)	1 622	-	-	(760)	-	-	-	26 889	(8 077)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	218	(210)	-	-	-	(7)	-	-	-	218	(218)
	за 2022г.	218	(196)	-	-	-	(15)	-	-	-	218	(210)
Транспортные средства	за 2023г.	6 955	(5 181)	-	-	-	(327)	-	-	-	6 955	(5 508)
	за 2022г.	6 955	(4 854)	-	-	-	(327)	-	-	-	6 955	(5 181)
Сооружения	за 2023г.	1 050	(788)	-	-	-	(45)	-	-	-	1 050	(833)
	за 2022г.	1 050	(744)	-	-	-	(45)	-	-	-	1 050	(788)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	32 462	(9 124)	-	-	-	(467)	-	-	-	32 462	(9 591)
	за 2022г.	32 462	(8 693)	-	-	-	(431)	-	-	-	32 462	(9 124)
в том числе:												
Здания	за 2023г.	32 462	(9 124)	-	-	-	(467)	-	-	-	32 462	(9 591)
	за 2022г.	32 462	(8 693)	-	-	-	(431)	-	-	-	32 462	(9 124)

2.8. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	26	-	(26)	-
	за 2022г.	258	3 170	-	(3 428)	-
в том числе:						
Модернизация системы видеонаблюдения Горького,3	за 2023г.	-	26	-	(26)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка повышенного давления с частотным преобразователем N=1.1 кВт COR-3 MNIE 403-2G/VR-EB	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	150	(150)	-	-	-
Станция повышения давления внутреннего пожарного водопровода (Горького,3к)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	108	768	-	(876)	-
Земельный участок Горького3г бокс4	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	422	-	(422)	-
Установка повышения давления холодного водоснабжения (Горького ,3к)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	301	-	(301)	-

Система контроля и управления доступа Горького,3	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
Гараж Горького ЗГ, бокс 4	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 622	-	(1 622)	-

3. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

3.1. Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии метод их оценки – по себестоимости первых по времени поступления единиц.

3.2. По запасам для управленческих нужд организация также применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3.3. Долгосрочные активы к продаже отражаются на счете 41.05, в отчетности отражаются обособлено при их существенной величине.

3.4. Обществом была проведена проверка товаров (запасов) на обесценение согласно п. 30 ФСБУ 5/2019. Признаков обесценения не установлено. Чистая стоимость продажи равна фактической себестоимости товаров (запасов).

3.5. Наличие и движение запасов за 2023г. представлено в таблице:

Наименование показателя	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	за 2023г.	198	-	198	20 997	(20 949)	-	(26)	X	246	(26)	220
	за 2022г.	6 344	-	6 344	27 087	(33 232)	-	-	X	198	-	198
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	114	-	114	1 539	(1 464)	-	-	1 130	189	-	189
	за 2022г.	6 265	-	6 265	915	(7 066)	-	-	186	114	-	114
Готовая продукция	за 2023г.	53	-	53	-	(27)	-	(26)	-	26	(26)	-
	за 2022г.	79	-	79	-	(26)	-	-	-	53	-	53
Товары для перепродажи	за 2023г.	29	-	29	-	-	-	-	-	29	-	29
	за 2022г.	-	-	-	29	-	-	-	-	29	-	29
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	19 432	(19 432)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	26 109	(26 109)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	2	-	2	26	(26)	-	-	-	2	-	2
	за 2022г.	-	-	-	33	(31)	-	-	-	2	-	2

4. Движение дебиторской задолженности за 2023год представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	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	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	за 2023 г.	1 705	-	2 951	-	(1 780)	-	-	-	249	1	3 125	-

дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	6 750	-	1 641	-	(11 897)	(2)	-	-	5 209	5	1 705	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	356	-	74	-	(224)	-	-	-	-	-	206	-
	за 2022 г.	84	-	314	-	(42)	-	-	-	-	-	356	-
Авансы выданные	за 2023 г.	74	-	741	-	(33)	-	-	-	-	-	783	-
	за 2022 г.	4 099	-	58	-	(4 079)	(2)	-	-	-	-	74	-
Прочая	за 2023 г.	1 274	-	2 135	-	(1 523)	-	-	-	249	1	2 136	-
	за 2022 г.	2 567	-	1 269	-	(7 776)	-	-	-	5 209	5	1 274	-
Итого	за 2023 г.	1 705	-	2 951	-	(1 780)	-	-	X	249	1	3 125	-
	за 2022 г.	6 750	-	1 641	-	(11 897)	(2)	-	X	5 209	5	1 705	-

5. Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	7 162	1 583	-	(1 949)	-	-	249	1	7 045
	за 2022г.	3 149	1 042	5	(2 249)	-	-	5 209	5	7 162
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	974	179	-	(481)	-	-	-	1	673
	за 2022г.	1 738	456	-	(1 220)	-	-	-	-	974
авансы полученные	за 2023г.	956	813	-	(566)	-	-	-	-	1 202
	за 2022г.	1 056	590	-	(690)	-	-	-	-	956
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	5 210	591	-	(879)	-	-	249	-	5 170
	за 2022г.	323	(5)	5	(328)	-	-	5 209	5	5 210
прочая	за 2023г.	23	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	33	1	-	(12)	-	-	-	-	23
Итого	за 2023г.	7 162	1 583	-	(1 949)	-	X	249	1	7 045
	за 2022г.	3 149	1 042	5	(2 249)	-	X	5 209	5	7 162

6. Порядок формирования доходов

6.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи имущества/помещений в аренду.

6.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

7. Порядок формирования расходов

7.1. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". К таким расходам относятся:

- расходы на оплату труда работников эксплуатационного участка и отдела по работе с клиентами;
- страховые взносы с заработной платы работников эксплуатационного участка и отдела по работе с клиентами;
- амортизация основных средств;
- коммунальные расходы;

- расходы по текущей эксплуатации;
- расходы на ремонт;
- хозяйственные товары, спецодежда;
- иные расходы, связанные с оказанием услуг по сдаче имущества в аренду.

7.2. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

7.3. Сумма расходов со счета 20 списывается в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж». Сумма общехозяйственных расходов ежемесячно полностью списывается со счета 26 в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы»; со счета 44 в дебет счета 90.7 «Коммерческие расходы». Ежемесячно счета учета затрат по элементам полностью закрываются и на отчетную дату сальдо не имеют.

8. Порядок учёта финансовых вложений

8.1. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчётности на конец отчётного периода по текущей рыночной стоимости путём корректировки их оценки на предыдущую отчётную дату. Переоценка производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

8.2. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостями в течение срока их обращения не производится (п. 22 ПБУ 19/02).

8.3. Общество размещает краткосрочные депозиты в банках (сроком до 91 дня), но относит их к денежным эквивалентам и отражает по статье 1250 бухгалтерского баланса.

9. Изменение оценочных значений. Оценочные обязательства.

9.1. Изменение оценочных значений отражается в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта, в случае если платёж по задолженности просрочен более чем более 180 дней, либо организация подала документы для взыскания задолженности в суд, резерв создается в размере 100%.

При создании резерва сумма дебиторской задолженности учитывается в размере, предъявленной покупателю с учетом налога на добавленную стоимость. Отчисление в резерв по сомнительным долгам производится ежеквартально, на основании пункта 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, ПБУ 21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023г. составляет 0 руб.

9.2. Резерв на оплату отпусков в 2023г. создан на конец отчетного периода и составляет 527,7 тыс. руб., в том числе на сумму страховых взносов в сумме 85,3 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

9.3. Движение оценочных обязательств за 2023г. представлены в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	523	721	(716)	-	528

10. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом генерального директора от 31.12.2021г.

В отчетном году в учетную политику Общества не вносились дополнения и изменения.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в проверяемом и предшествующем периоде не вносились.

Показатели отчетности, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

11. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, и иных допущений нет.

12. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

13. Вступительные и сравнительные данные

В 2023 году корректировок данных за 2022 год не производилось.

14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

15. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество осуществляет переоценку имеющихся активов в иностранной валюте на последний день каждого отчетного месяца. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Раскрытие информации по доходам и расходам

1.1. Доходы по основным видам деятельности составили 48226 тыс. руб., рост по сравнению с 2022 годом составил 12,7%

1.2. Себестоимость проданных услуг составила 19 432 тыс. руб.

В составе себестоимости отражены следующие расходы:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	1 464
Расходы на оплату труда и страховые взносы	1 921
Коммунальные расходы	6 368
Охрана	2 875
Ремонт помещений	5 462
Обслуживание оборудования (лифты, ОПС)	545
Прочие расходы	797

Итого	19 432
--------------	---------------

1.3. Коммерческие расходы составили 18 тыс. руб.

1.4. Общехозяйственные (управленческие) расходы составили 8549 тыс. руб.

В составе общехозяйственных расходов в отчёте о финансовых результатах за 2023 год отражены все административно-хозяйственные расходы, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда административного персонала и страховые взносы	5 332
Коммунальные расходы	568
Содержание и ремонт автотранспорта	186
Малоценные ОС	95
Канцелярские и хозяйственные материалы	107
Охрана	377
Амортизация	479
Прочие расходы	1 405
Итого	8 549

1.5. Прочие доходы за 2023 год составили 39 001 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты по выданным займам и размещенным депозитам	25 535
Курсовые разницы	13 443
Доходы от реализации прочего имущества	24
Итого	39 001

1.6. Прочие расходы за 2023 год составили 8 354 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Налог на имущество	951
Содержание квартир, агроучастка	61
Расходы на услуги банков	79,5
Прочие расходы	386,5

Итого	1 478
--------------	--------------

2. Чистые активы

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за финансовый год:

ПО СОСТОЯНИЮ НА	31.12.2022	31.12.2023
Сумма чистых активов (тыс. руб.)	344 027	389 869

3. Арендованное имущество

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 на 31.12.2023 числится:

3.1 земельный участок 24:50:02 00 198:525 по договору № 1057 от 24.06.2014г.

3.2 земельный участок 24:50:02 00 198:6 по договору № 1664 от 31.08.2012г.

5. Обеспечение обязательств выданные по состоянию на 31.12.2023г.

Обеспечение обязательств выданные отсутствуют.

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

У Общества в отчетном периоде не произошло чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

8. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

АО «АК Енисейлес» средства на депозитных счетах учитывает как денежные эквиваленты, так как соответствуют положению п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денег и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Размещение денег депозитных счетах и их возврат в Отчете о движении денежных средств не отражаются. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 и 4500. Полученные по ним проценты - в строку 4119 "Прочие поступления"

Поступление денежных средств от услуг аренды в сумме 48 598 тыс. руб. отражены по строке 4112 Отчета о движении денежных средств.

По строке 4120 Отчета о движении денежных средств «Платежи поставщикам» отражена сумма 19 179 тыс. руб. - сумма оплаты поставщикам товаров, работ услуг (в т.ч за аренду) за минусом сумм НДС.

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств «Платежи, в связи с оплатой труда работников» отражена сумма начисленной и выплаченной оплаты труда работникам в размере 5 292тыс. руб. без учета сумм перечисленного НДФЛ.

Сумма НДФЛ, страховых взносов отражены по строке 4125 отчета о движении денежных средств и составили 2 522 тыс. руб.

Сумма уплаченного налога на прибыль в 2023 году составила 12 737 тыс. руб. и отражена по строке 4124.

По строке 4115 отражена сумма НДС, рассчитанная как разница между НДС, уплаченным в бюджет и поставщикам и полученным от покупателей.

Величина влияния положительных курсовых разниц по счетам движения денежных средств в иностранной валюте составила 13401 тыс. руб. и отражена по строке 4490 отчета.

Информация о существенных денежных потоках отражена в следующей таблице:

Денежные потоки	За январь-декабрь 2023 года, тыс. руб.	За январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.
От инвестиционных операций		
Продажа внеоборотных активов	-	125
Приобретение оборудования	128	2 861

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2022, тыс. руб.
Денежные средства:	344 779	298 329
Касса, тыс. руб.	164	41
Расчетный счет, тыс. руб.	1 907	171
Депозитные счета в рублях, тыс. руб.	278 750	248 550
Валютные счета, тыс. руб., в т.ч. депозиты	63 958 (5 085 671 юаней)	49 568 (5 009 460 юаней)

9. Налогообложение

9.1. Налог на прибыль

В 2023 году в бухгалтерском учете Обществом получена прибыль (до налогообложения) в 57 751 тыс. руб., для целей налогообложения получена прибыль в сумме 59 650 тыс. руб. Сумма налога на прибыль 11 930 тыс. руб.

9.2. Другие налоги и сборы

В данной таблице представлено движение денежных средств по налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году в руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
Налог на доходы физических лиц	1	819	820	-
Налог на прибыль	3 562	12 082	12 960	2 684
Транспортный налог	-	64	48	16
Налог на имущество	5	956	720	231
Земельный налог	-	202	151	51

Страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС и ФОМС в тыс. руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено (в т.ч. зачтено) за год,	Задолженность на конец периода
Страховые взносы		1 148	1051	97
ФСС ПЗ и НС	-	36	33	3

Вся задолженность по налогам и страховым взносам на начало и на конец отчетного периода текущая и не является просроченной.

10. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Величина совокупного финансового результата за 2023 г. составляет 45 821 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2022 г. составляет 20 341 тыс. руб.

11. Отчет об изменениях капитала

Сумма капитала Общества на 31.12.2023 г. составила 389 869 тыс. руб.

Сумма капитала Общества на 31.12.2022 г. составляла 344 027 тыс. руб.

Увеличение капитала за 2023 год составило 45 821 тыс. руб. за счет прибыли Общества, полученной в текущем году и невыплаченных дивидендов в сумме 21 тыс. руб.

12. Государственная помощь

В 2023 году Общество не получало государственную помощь.

13. Информация по сегментам

Общество не выделяет сегменты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

14. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон АО «АК «Енисейлес»:

№ п/п	Связанные стороны	Физическое лицо	Характер отношений	Подтверждающая информация
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Вашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Кириллов Вадим Игоревич ИНН 24660040636	Является акционером	Список зарегистрированных лиц в реестре владельцев именных ценных бумаг АО «АК Енисейлес» по состоянию на 29.04.2023г
2.	Юридическое лицо, в котором Ваша Организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	отсутствует		
3.	Члены совета директоров	Пономарев Александр Владиславович Кириллов Вадим Игоревич Кицан Виктор Иванович Саенко Дмитрий Валериевич Носов Николай Владимирович		Протокол годового общего собрания акционеров 24.05.2023

В 2023г. операции со связанными сторонами не осуществлялись. В учете нашло отражение изменение данных об акционерах по состоянию на 29.04.2023г. на основании данных «Список зарегистрированных лиц в реестре владельцев именных ценных бумаг АО «АК Енисейлес» по состоянию на 29.04.2023г.», выданных АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

15. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

16. События после отчётной даты

В 2023 году в РФ продолжалась СВО, но так как Общество не имеет иностранных контрагентов, счетов в долларах и евро, то существенного влияния на ее деятельность это не оказало. Также полагаем, что в дальнейшем данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности деятельности Общества

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2023 год, отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Генеральный директор

АО «АК Енисейлес» _____ (Саенко Д.В.)

Главный бухгалтер _____ (Куркина О.А)