

Общество с ограниченной ответственностью "НПЦЭО"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год.

**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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. ²	619	(250)	-	(-)	-	(38)	-	-	-	619	(306)
	5110	за 20 <u>23</u> г. ²	619	(306)	-	(-)	-	(46)	-	-	-	619	(352)
в том числе:	5101	за 20 <u>22</u> г. ²	141	(104)	-	(-)	-	(23)	-	-	-	141	(127)
Патент на полезную модель №133904	5111	за 20 <u>23</u> г. ²	141	(127)	-	(-)	-	(14)	-	-	-	141	(141)
Патент на изобретение №2534196	5102	за 20 <u>22</u> г. ²	296	(81)	-	(-)	-	(18)	-	-	-	296	(99)
	5112	за 20 <u>23</u> г. ²	296	(99)	-	(-)	-	(19)	-	-	-	296	(118)
Патент на полезную модель №158758 "Трубчатая печь"	5103	за 20 <u>22</u> г. ²	62	(36)	-	(-)	-	(8)	-	-	-	62	(44)
	5113	за 20 <u>23</u> г. ²	62	(44)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	62	(50)
Патент на изобретение №2599254 "Трубчатая печь"	5104	за 20 <u>22</u> г. ²	120	(29)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	120	(36)
	5114	за 20 <u>23</u> г. ²	120	(36)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	120	(43)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего, в том числе:	5120	619	619	619
Патент на полезную модель №133904	5121	141	141	141
Патент на изобретение №2534196	5122	296	296	296
Патент на полезную модель №158758	5123	62	62	62
Патент на изобретение №2599254	5124	120	120	120

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5130	141	-	-
в том числе: Патент на полезную модель №133904	5131	141	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)	5141	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

Руководитель

(подпись)

Королев П.В.

(расшифровка подписи)

" 02 " февраля 20 24 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г. ²	31010	(9941)	0	(92)	86	(1087)	-	-	31010	(11028)
	5210	за 20 <u>23</u> г. ²	31010	(11028)	1401	(452)	452	(742)	-	-	31959	(11318)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>22</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	0	(0)
	5211	за 20 <u>23</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	0	(0)
сооружения	5202	за 20 <u>22</u> г. ²	199	(39)	0	(0)	0	(8)	-	-	199	(47)
	5212	за 20 <u>23</u> г. ²	199	(47)	0	(0)	0	(8)	-	-	199	(55)
Машины и оборудования	5203	за 20 <u>22</u> г. ¹	3264	(2531)	0	(0)	0	(425)	-	-	3264	(2956)
	5213	за 20 <u>23</u> г. ²	3264	(2956)	1227	(0)	0	(255)	-	-	4491	(3211)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>22</u> г. ¹	8194	(6740)	0	(0)	0	(526)	-	-	8194	(7266)
	5214	за 20 <u>23</u> г. ²	8194	(7266)	0	(452)	452	(328)	-	-	7742	(7142)
Производственный инвентарь	5205	за 20 <u>22</u> г. ²	842	(631)	0	(0)	-	(128)	-	-	842	(759)
	5215	за 20 <u>23</u> г. ²	842	(759)	174	(0)	-	(151)	-	-	1016	(910)
Прочие основные фонды (земельный участок)	5206	за 20 <u>22</u> г. ¹	18511	(0)	0	(0)	-	(0)	-	-	18511	(0)
	5216	за 20 <u>23</u> г. ²	18511	(0)	0	(0)	-	(0)	-	-	18511	(0)

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 20 <u>22</u> г. ¹	21267	21584	(0)	(0)	42851
	5250	за 20 <u>23</u> г. ²	42851	8228	(0)	(0)	51079
в том числе: <i>здания, сооружения</i>	5241	за 20 <u>22</u> г. ¹	21267	21584	(0)	(0)	42851
	5251	за 20 <u>23</u> г. ²	42851	8228	(0)	(0)	51079
<i>(группа объектов)</i>	5242	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>	5261	-	-
<i>(объект основных средств)</i>	5262	-	-
и т.д.	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>	5271	(-)	(-)
<i>(объект основных средств)</i>	5272	(-)	(-)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
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	15642	11803	11803
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Королев П.В.

(расшифровка подписи)

" 02 " февраля 20 24 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>	5302	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>23</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹	352	-	0	(156)	0	15	0	211	0
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²	211	-	0	(213)	0	2	0	0	0
в том числе: <i>выданный займ</i>	5306	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	-	0	(0)	0	0	0	0	0
	5316	за 20 <u>23</u> г. ²	0	-	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе: <i>депозит</i>	5307	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	-	0	(0)	0	0	0	0	0
	5317	за 20 <u>23</u> г. ²	0	-	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹	352	-	0	(156)	0	15	0	211	0
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²	211	-	0	(213)	0	2	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.				

Руководитель _____ Королев П.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " февраля 20 24 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 долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками</i>	5502	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 <u>23</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. ¹	13022	(-)	650107	-	(596734)	(-)	-	-	66395	(-)
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	66395	(-)	411781	-	(469209)	(-)	-	-	8967	(-)
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками</i>	5511	за 20 <u>22</u> г. ¹	2639	(-)	97946	-	(95896)	(-)	-	(-)	4689	(-)
	5531	за 20 <u>23</u> г. ²	4689	(-)	49109	-	(49867)	(-)	-	(-)	3931	(-)
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5512	за 20 <u>22</u> г. ¹	8750	(-)	303529	-	(252339)	(-)	-	(-)	59940	(-)
	5532	за 20 <u>23</u> г. ²	59940	(-)	141695	-	(199507)	(-)	-	(-)	2128	(-)
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5513	за 20 <u>22</u> г. ¹	736	(-)	58503	-	(58222)	(-)	-	(-)	1017	(-)
	5533	за 20 <u>23</u> г. ²	1017	(-)	76351	-	(76631)	(-)	-	(-)	737	(-)
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	5514	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	(-)	8263	-	(8263)	(-)	-	(-)	0	(-)
	5534	за 20 <u>23</u> г. ²	0	(-)	27505	-	(27505)	(-)	-	(-)	0	(-)

<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	5515	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	(-)	79699	-	(79699)	(-)	-	(-)	0	(-)
	5535	за 20 <u>23</u> г. ²	0	(-)	48519	-	(48519)	(-)	-	(-)	0	(-)
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	5516	за 20 <u>22</u> г. ¹	27	(-)	642	-	(654)	(-)	-	(-)	15	(-)
	5536	за 20 <u>23</u> г. ²	15	(-)	748	-	(742)	(-)	-	(-)	21	(-)
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	5517	за 20 <u>22</u> г. ¹	870	(-)	3579	-	(3715)	(-)	-	(-)	734	(-)
	5537	за 20 <u>23</u> г. ²	734	(-)	18745	-	(17329)	(-)	-	(-)	2150	(-)
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹	13022	(-)	650107	-	(596734)	(-)	-	x	66395	(-)
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	66395	(-)	411781	-	(469209)	(-)	-	x	8967	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	-	-	-	-	-	-
и т.д.							

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 долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: <i>расчеты по дивидендам</i>	5552	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	27039	509833	-	(499970)	(-)	-	36902
	5580	за 20 23 г. ²	36902	406054	-	(421221)	(-)	-	21735
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	15441	97126	-	(97940)	(-)	-	14627
<i>Расчеты с поставщиками</i>	5581	за 20 23 г. ²	14627	48490	-	(51273)	(-)	-	11844

	5562	за 20 <u>22</u> г. ¹	8064	251084	-	(252129)	(-)	-	7019
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5582	за 20 <u>23</u> г. ²	7019	200047	-	(199598)	(-)	-	7468
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563	за 20 <u>22</u> г. ¹	2395	65214	-	(58222)	(-)	-	9387
	5583	за 20 <u>23</u> г. ²	9387	69175	-	(77087)	(-)	-	1475
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	5564	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	13280	-	(8263)	(-)	-	5017
	5584	за 20 <u>23</u> г. ²	5017	23434	-	(8263)	(-)	-	946
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	5565	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	79699	-	(79699)	(-)	-	0
	5585	за 20 <u>23</u> г. ²	0	48519	-	(48519)	(-)	-	0
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	5566	за 20 <u>22</u> г. ¹	1139	3430	-	(3717)	(-)	-	852
	5586	за 20 <u>23</u> г. ²	852	16389	-	(17239)	(-)	-	2
<i>Заемные средства</i>	5567	за 20 <u>22</u> г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	-	0
	5587	за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	-	(0)	(-)	-	0
								-	
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹	27039	509833	-	(499970)	(-)	x	36902
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	36902	406054	-	(401979)	(-)	x	21735

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ¹
Материальные затраты	5610	18337	46740
Расходы на оплату труда	5620	33599	37179
Отчисления на социальные нужды	5630	5900	6396
Амортизация	5640	330	475
Прочие затраты	5650	2328	3248
Итого по элементам	5660	60494	94038
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	20284	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	25687
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40210	119725
Управленческие расходы	5700	28385	63698
Итого расходы	5800	68595	183423

Руководитель

(подпись)

Королев П.В.

(расшифровка подписи)

" 02 " февраля 20 24 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	6890	2328	(3861)	(1739)	3618
в том числе: <i>резерв по отпускам</i>	5701	6890	2328	(3861)	(1739)	3618
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5702			()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	5801			
и т.д.				
Выданные - всего	5810	997	687	819
в том числе:	5811	997	687	687
<i>обеспечительный платеж по аренде</i>				
<i>обеспечительный платеж по договорам</i>	5812	0	0	132

Руководитель

(подпись)

Королев П.В.

(расшифровка подписи)

" 02 " февраля 20 24 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>23</u> г. ¹		За 20 <u>22</u> г. ²	
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	20 <u>22</u> г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 <u>23</u> г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 <u>22</u> г. ¹	5911	-	-	(-)	-
	20 <u>23</u> г. ²	5921	-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Королев П.В.

(расшифровка подписи)

" 02 " февраля 20 24 г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «НПЦЭО»
за 2023 год

1. Общие сведения об организации и основные направления деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО».

Сокращенное наименование: ООО "НПЦЭО".

Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 14.07.2014г. за номером 1147746795272.

Юридический адрес и фактический адрес: 109382, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Люблино, ул. Люблинская, д. 141, этаж 4, помещ. V, ком. 23.

Почтовый адрес: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, офис 405.

ИНН 7723914263, КПП 772301001.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2217703301484 от 26.04.2021г.

Зарегистрировано обособленное подразделение Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» (ООО «НПЦЭО»), регистрационная запись №1000860231903 от 02.06.2021г.

Адрес: 140090, Россия, Московская область, г. Дзержинский, ул. Алексеевская, д.1.

КПП 502745001.

Участниками Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» являются:

- Королев Петр Васильевич, доля 60,00%
- Валуева Любовь Юрьевна, доля 20,00%
- Коротова Нина Юрьевна, доля 20%

Величина уставного капитала – 100 000 руб.

Организация имеет обособленное подразделение.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Королёв Петр Васильевич.

Среднесписочная численность работавших на предприятии за 2023 год сотрудников составила 27 человек.

Организация имеет земельный участок.

ООО "НПЦЭО" в отчетном году осуществляло следующие виды деятельности: разработка, изготовление и реализация горелочных устройств, на основании Деклараций о соответствии от 24.06.2022г. , от 17.03.2022г.

2. Формирование годовой отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» (ООО «НПЦЭО») сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно использовались следующие основные нормативные документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»;

- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к ним, включая: отчет об изменениях капитала за 2023 год; отчет о движении денежных средств за 2023 год; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Годовая инвентаризация.

Перед составлением отчетности за 2023 год на основании Приказа генерального директора №1ИНВ от 01.12.2023г. была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств общества:

- собственных материально-производственных запасов на 31.12.2023г.;
- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2023г.;
- денежных средств;
- расходов будущих периодов;
- основных средств;
- нематериальных активов.

3. Основные элементы учетной политики в отчетном году:

- Учет ведется с использованием компьютерной программы «БЭСТ-5.3.4».
- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- Объекты основных средств, приобретаемые по цене не более 100 000 (Ста тысяч) Рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с отнесением на счет 10 «материалы».
- Предприятие не производит переоценку основных средств.
- Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные предприятием, отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, под которой при приобретении товаров за плату понимается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и других возмещаемых налогов. Фактическая себестоимость МПЗ формируется с учетом затрат на их приобретение.

– Коммерческие и управленческие расходы включаются полностью в себестоимость проданных в отчетном периоде товаров, продукции, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

– Определение себестоимости материальных ресурсов, товаров, списываемых на реализацию, используемых материалов, производится по средней себестоимости.

– Расходы на транспортировку учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" с последующим распределением между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

– Установлен следующий порядок списания общепроизводственных и общехозяйственных (накладных) расходов: указанные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", подлежат списанию в конце периода в дебет счета 90.2 "Себестоимость продаж" в полном объеме в отчетном году их признания.

– Установлен порядок и условия для создания Резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

0% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты меньше 45 дней,

50% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты от 45 до 90 дней,

100% – для дебиторской задолженности, с просрочкой оплаты свыше 90 дней.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, определенные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

– Фонды социального назначения не образовывались.

– В целях налогового учета при списании материальных запасов со складов предприятия также применялся метод оценки по средней стоимости и линейный способ начисления амортизации основных средств.

– При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют ЦБ РФ, действовавших 31.12.2023 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы.

– Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

– Формирование резерва по отпускам на основании ПБУ 8/2010 «Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах». Создан резерв по отпускам в 2023г. в размере 6890289,58 руб. Использована сумма резерва по отпускам в размере 3861321,72 руб., сумма неизрасходованного резерва по отпускам АУП в размере 1739470,24 руб. переведена на внереализационные доходы на балансовый счет 9111. По состоянию на 31.12.2023г. сумма начисленного резерва на отпуск составляет 3617612,26 руб.

4. Основные показатели деятельности Организации за 2023 год.

В 2023 году Организация купила Станок токарно-винторезный Z51100 DRO RFS, Цветное АЗ МФУ RICON M C2000 S/N 4572MC30306 и передала их в эксплуатацию.

В 2023 году Организация продала Автокран специализированный КС 45717А-1. Рег. номер-М4300Н190, инд. номер XVN45717А80100863.

В 2023 году Организация продолжала амортизировать линейным способом ОС в количестве 16 номенклатурных номеров (Первоначальная стоимость на 31.12.2023г. – 31958951,96 руб., накопленная амортизация на 31.12.2023г. – 11317639,19 руб., остаточная стоимость на 31.12.2023г. – 20641312,77 руб.). На конец 2023 года

В составе стр.1150 отражены капитальные вложения по незавершенному строительству с учетом выданных авансов без НДС: по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 51078649,60 руб., по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 42850726,28 руб.

На 31 декабря 2023 года на балансе у предприятия имеются 6 автотранспортных средств, которые используются в основной деятельности предприятия.

На 31 декабря 2023 года на балансе у предприятия имеется земельный участок кадастровый номер 50:21:0070106:3548, на котором ведется строительство производственных зданий для использования в будущем в основной деятельности предприятия. (Капитальные вложения по незавершенному строительству на 31.12.2022г. – 42852726,28 руб., капитальные вложения по незавершенному строительству на 31.12.2023г. – 51078649,60 руб.)

На 31 декабря 2023 года все ОС используются в основной деятельности предприятия.

В 2023 году Организация продолжала амортизировать линейным способом НМА – 2 патента на полезную модель, 2 патента на изобретение. (Первоначальная стоимость на 31.12.2023г. – 619000 руб., накопленная амортизация на 31.12.2023г. – 351785,64 руб., остаточная стоимость на 31.12.2023г.– 267214,36 руб.).

Материально-производственные запасы составили на конец отчетного периода 36838210,34 руб., (на начало периода 20134838,25 руб.), из них 3519657,45 руб. сырье, материалы, предназначенные для передачи в производство горелочных устройств, печей; инвентарь и хозяйственные принадлежности 170531,04 руб., топливо в баках транспортных средств 3826,89

руб., запчасти 25632,33 руб., автошины, спецодежда 11151,45 руб.; незавершенное производство 32686585,84 руб.

В соответствии с п. 28, 29, 30, 32 ФСБУ 5/2019 пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99 Сырье и материалы не проверяли на обесценение, так как цены на готовую продукцию, при производстве которой они используются, оказались выше себестоимости. Резерв не создавали на обесценение.

Результат проверки по обесценению ТМЦ
(незавершенное производство горелочных устройств без договоров)

Таблица 1

руб. коп.

Ном. п/п	Наименование горелок	Цена, руб. коп.	Себестоимость 1шт., руб. коп	Количество, шт.	Стоимость, руб. коп.	Себестоимость, руб. коп	Отклонение на весь объем, руб. коп. (+- увеличение, - уменьшение) (6-7)	Отклонение на 1шт., руб. коп. (+- увеличение, - уменьшение) (3-4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ГКВД-1,5	350 000,00	121 478,37	19,00	6 650 000,00	2308088,95	-4 341 911,05	-228 521,63
2	ГКВД-2,0	350 000,00	126466,23	42,00	14 700 000,00	5311581,62	-9 388 418,38	-223 533,77
3	ГКВД-1,0	350 000,00	197 219,15	20,00	7 000 000,00	3944383,00	-3 055 617,00	-152 780,85
4	ГКВД	350 000,00	59999,065	20,00	7 000 000,00	1199981,30	-5 800 018,70	-290 000,94
5	ПГ-25	75 000,00	40012,2	20,00	1 500 000,00	800244,00	-699 756,00	-34 987,80
6	ЭЗАМ	72 000,00	32854,92	20,00	1 440 000,00	657098,48	-782 901,52	-39 145,08
Итого				141,00	38290000,00	14221377,35	-24 068622,65	-968 970,07

Организация не проверяла на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производилась по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, средства для очистки и мытья помещений, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и прочее.

В 2023 году Организацией осуществлялась реализация горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам, облагаемых НДС по налоговой ставке 20%.

Выручка отражалась на счете 90.1.

Выручка за 2023 год составила 69565717,33 руб. без учета НДС.

К факторам, повлиявшим на формирование финансового результата организации в отчетном году можно отнести совершенствование структуры управления предприятием. Основная деятельность, ради которой было создано предприятие, была прибыльной.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года имела следующую структуру.

Таблица 2

в тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2023г.	По состоянию на 31.12.2022г.	По состоянию на 31.12.2021г.
Дебиторская задолженность, всего	8967	66395	13022
в т.ч.			
Краткосрочная дебиторская задолженность	8567	66395	13022
включая:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2128	59940	8750
Авансы выданные	3931	4689	2639
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	2908	1766	1633
по налогам и сборам	737	1017	736
по социальному страхованию	-	-	-
по расчетам с персоналом по оплате труда	-	-	-
по расчетам с подотчетными лицами	21	15	27
по расчетам с разными дебиторами	2150	734	870
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-

Дебиторская задолженность Общества формировалась в результате взаиморасчетов с поставщиками сырья, материалов, услуг и прочими контрагентами.

В строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражены авансы, выданные с НДС. Резерв по сомнительным долгам не начислялся, т.к. задолженность является текущей.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Таблица 3

в тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2023 г.	По состоянию на 31.12.2022 г.	По состоянию на 31.12.2021 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	21735	36902	27039
включая:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11844	14627	15441
Авансы полученные	7468	7019	8064
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность-по налогам и сборам	2421	14404	2395
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	2	852	1139
Заемные средства	-	-	-

В строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражены авансы полученные за вычетом НДС отраженного на счете 76.5 "НДС с авансов полученных".

Доходы по видам деятельности.

Таблица 4

руб. коп.

Вид деятельности (доход)	За 2023г.	За 2022г.	За 2021г.
Выручка от реализации горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам, работ (услуг)	69565718,33	201254501	120727772,30
Прочие доходы (продажа нежилых зданий, земельного участка, автомобиля)	170000,00	-	-
Прочие доходы (взыскание по исполнительному листу-расчеты по претензиям)	3148862,00	-	-
Прочие доходы (возмещение страхового случая по ОСАГО)	112900,00	-	-
Прочие доходы (возврат резерва по отпускам АУП)	1739470,24	317492,31	6996,45
Прочие доходы (проценты по займам, по депозитному счету и пр.)	1653,10	225736,20	24061,35
Итого по прочим доходам	5172885,34	543228,51	31057,80
Всего	74738603,67	201797729,51	120758830,10

В 2023 году у Общества отсутствовала выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Расходы по видам деятельности.**Таблица 5****руб. коп.**

Вид деятельности (расход)	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость реализованных горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам	40209707,29	119724988,87	76790782,48
Управленческие расходы, связанные с основным видом деятельности (продажа горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам)	28385297,43	63697443,75	30511782,48
Итого по основному виду деятельности	68595004,72	183422432,62	107302067,60
Прочие расходы, всего в том числе:	6905016,21	1330841,64	5766470,77
-расходы, связанные с расчетами по претензиям по исполнительному листу	3070310,00	-	-
-расходы на услуги банка	86335,03	126605,67	139083,92
-переоценка валюты, курсовые разницы	-	529912,15	180636,99
-прочие расходы (госпошлины, расчеты с заказчиками, расчеты по доставке товара, пени по ЕНП, недостачи)	3748371,18	674323,82	5446749,86
Всего	75500020,93	184753274,26	113068538,37

Расшифровка расходов на продажу горелочных устройств и запчастей к ним по элементам затрат**Таблица 6****руб. коп.**

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	18337141,65	46740232,55	32209802,93
Расходы на оплату труда	33599212,60	37178855,50	33298380,76
Отчисления на социальные нужды	5899598,56	6396010,18	5782658,18
Амортизация	330090,16	474895,90	737405,35
Прочие затраты	2328114,64	3247526,47	3197922,62
Итого по элементам затрат	60494157,61	94037540,60	75226169,84
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	20284450,32	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	25687448,27	1564612,64
Итого расходы по обычным видам деятельности	40209707,29	119724988,87	76790782,48
Управленческие расходы, связанные с основным видом деятельности (продажа горелочных устройств и запчастей к горелочным устройствам)	28385297,43	63697443,75	30511285,12
ИТОГО фактическая себестоимость	68595004,72	183422432,62	107302067,60

На начало 2023г. величина чистых активов Общества составляла 120598888,18 руб., на конец отчетного года она уменьшилась до 119724259,92 руб.

Учет на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2023г. на забалансовых счетах учтены:

Таблица 7

Счет	Наименование счета	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
00	Забалансовые счета	16638743,77	
0001	Арендованные основные средства	15641600,77	
0009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	997143,00	

5. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.

Сведения об аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа»
 Полное фирменное наименование аудиторской организации:
 Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа».
 ОГРН 1025002035365
 ИНН 5018007888
 ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) 12006065812

Место нахождения аудиторской организации: 127254, г. Москва, ул. Руставели, д.3, корп. 7

6. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "НПЦЭО".

Таблица 8

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в Обществе	Характер отношений, основание в сл. которого лицо признается связанным	Виды операций (доля в уставном капитале)	Объем операций в 2022 году (сумма в уставном капитале, руб.)
1	Королев Петр Васильевич	Российская Федерация Генеральный директор	Учредитель	60%	60000
2	Коротова Нина Юрьевна	Российская Федерация	Учредитель	20%	20000
2	Валуева Любовь Юрьевна	Российская Федерация	Учредитель	20%	20000

Фонд оплаты труда в 2023 году составил 48488602,60 руб., выплаты генеральному директору в 2023 г. составили 4934000,00 руб. В отчетном периоде Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды из чистой прибыли.

Перечень субъектов, на которые ООО "НПЦЭО" оказывает влияние, либо контролируемых ими.

Таблица 9

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основаны в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций в 2022 году (руб. коп.)
1	АО "НПЦЭО"	109382, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Люблино, ул. Люблинская, д. 141, помещ. 5, ком. 35	Имеет общих учредителей (Королев П.В. 48,8% - генеральный директор, Валуев Ю.А. 24,4%)	Оплата за аренду Оплата за ТМЦ	655200,00 руб. Договор №97-1/2020 от 14.08.2020г. 2785200 руб. Договор №33-09/2016 от 09.09.2016г., договор №7-1/2017 от 09.01.2017г.

7. Информация о финансовых вложениях.

В течение 2023 года финансовые вложения Организацией осуществлялись в размере 26500000 руб.- открытие депозитного счета.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

У Общества отсутствуют прекращаемые виды деятельности. не оказали влияния на финансовый результат Общества. Общество подтверждает, что выявленные события, после отчетной даты не способны оказать влияние на оценку информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2023г. и после этой даты существенно не повлияют на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом будущем.

10. Риски хозяйственной деятельности.

В Организации действуют процедуры управления имущественными рисками путем страхования. Организация осуществляет следующие виды страхования:

- обязательное страхование (ОСАГО);

- страхование персонала (работников Организации от несчастных случаев);
- пенсионное страхование.

11. Внутренний контроль.

В ООО «НПЦЭО» организован внутренний контроль, исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества и уполномоченными им лицами как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества, обеспечено эффективное взаимодействие между ними;
- проекты договоров рассматриваются на предмет их соответствия финансово-хозяйственным интересам Общества;
- определены ответственные за осуществления отдельных контрольных процедур.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

13. Государственная помощь в отчетном периоде.

Государственную помощь в отчетном периоде общество не получало.

Генеральный директор

02 февраля 2024г.



/П.В. Королёв/

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«НПЦЭО»

Проверяемый период:

01.01.2023 – 31.12.2023

Москва 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «НПЦЭО»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НПЦЭО» (сокращенное наименование: ООО «НПЦЭО», ОГРН 1147746795272, местонахождение: 109382, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Люблино, ул. Люблинская, д.141, этаж 4, помещ. V, ком.23), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой

отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«ИА Консалтинговая Группа»,
ОГРН 1025002035365,
127254, г. Москва, ул. Руставели, д.3, корп. 7,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006065812

Алексей Геннадьевич Костенко

Генеральный директор аудиторской организации
*квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № А031295 от 21.04.2010г.,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 22006128870*

Ольга Геннадиевна Галкина

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
*квалификационный аттестат аудитора (единый) №05-000092 от 15.03.2012г.,
квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К001937 от 26.12.1996г.,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 22006016638*

«21» февраля 2024 года