ОАО "Канашский завод электропогрузчиков"

ИНН 2123001015 40702810500000050073 в АКБ "Чувашкредитпромбанк" ОАО г.Чебоксары

Электропогрузчики ЭП-2014, ЭП-2014м
Электрокары ЭТ-2001, ЭТ-3002. Сменные грузозахватывающиеприспособления, запчасти, узлы, комплектующие, детали

429330
Чувашская Республика
г. Канаш
ул. Красноармейская, 72

Тел/факс: (83533) 2-19-21
Телефон: (83533) 2-25-85

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Раздел I. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование

Полное фирменное наименование общества: Открытое Акционерное Общество «Канашский завод электропогрузчиков», сокращенное фирменное наименование общества: ОАО «КЗЭП».

1.2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: РФ, 429330, Чувашская Республика, город Канаш, ул. Красноармейская, дом 72.
Фактический (почтовый) адрес: РФ, 429330, Чувашская Республика, город Канаш, ул. Красноармейская, дом 72.
Тел.: (83533) 2-19-21, (83533) 2-25-85 Факс: (83533) 2-19-21.

1.3.Сведения о государственной регистрации

ОАО «КЗЭП» зарегистрировано Постановлением № 460 от 01.10.1993 г. Канашской городской Администрацией.
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серии 21 № 0001635 от 24.03.1999 г. руководителем государственной налоговой инспекцией с присвоением ИНН 2123001015, КПП 212301001.
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.02, серии 21 № 000412057 от 19.09.2002 г. выдано Межрайонной инспекцией МНС РФ № 4 по Чувашской Республике.
Основной государственный регистрационный номер: 1022102228807.

1.4. Сведения о размере и структуре уставного капитала

Уставной капитал предприятия составляет 277 431 рублей.
Доли в уставном капитале представлены акциями в количестве 39 633 штук. Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска 7 рублей. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 970 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2023 год составила 24,47 руб./акц.
Чистый убыток Общества за 2022 год составил 1042 тыс. руб. Чистый убыток на одну акцию за 2022 год составил (26,29) руб./акц.

Выплата дивидендов в 2023 году не производилась.

1.5. Сведения об учредителях

Общее количество акционеров ОАО «КЗЭП» - 90 (девяносто) акционеров.

Количество акционеров зарегистрированных в реестре, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании – 90 акционеров.

Акционеры – юридические лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций: *нет.*

Акционеры – физические лица, владеющие не менее 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

Держатели акций, физические лица	**Доля в уставном капитале, %**
Давыдова Ольга Александровна	11,02
Осипов Вячеслав Анатольевич	13,99
Лапшин Александр Юриевич	14,12
Лапшин Юрий Михайлович	25,23
Лапшина Августина Константиновна	25,23

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента отсутствует.

Постановление Кабинета Министров Чувашской Республики от 01.10.2001 г. за № 222 «Вопросы использования государственной собственности Чувашской Республики» в отношении Общества принято решение об использовании специального права на участие Чувашской Республики управлении обществом («Золотой акции»).

1.6. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Персональный состав совета директоров:

Глебова Ирина Ивановна – председатель совета директоров;

Лапшин Алексей Юриевич- член совета директоров;

Христофоров Валерий Васильевич– член совета директоров;

Байгулов Дмитрий Геннадьевич - член совета директоров;

Марковцов Борис Васильевич – член совета директоров.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор):

Лапшин Александр Николаевич

Бенефициары - Лапшин Юрий Михайлович, Лапшин Александр Юриевич, Лапшин Алексей Юриевич.

1.7. Сведения об аудите организации

В связи с принятием Федеральных законов от 16.04.2022 N 99-ФЗ и N 114-ФЗ отменен обязательный аудит для непубличных АО с соблюдением определенных условий (доход не более 800 млн руб., сумма активов составляет не более 400 млн руб.)

1.8. Сведения об основных видах деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила 3 человека.

1.9. Прочие сведения

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.10. Наличие лицензий

Лицензии отсутствуют.

1.11. Ревизионная комиссия

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Ф.И.О.	Должность
Цыганов Андрей Петрович	Директор ООО «Канмаш АГРО»
Портнов Дмитрий Николаевич	Начальник ОСиК ООО «Канмаш ДСО»
Лиховид Олеся Александровна	Главный бухгалтер ООО «Агрофирма «Канмаш»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

Раздел II. Основа представления информации в отчетности

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Канмаш ДСО» за 2023 год.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом №2 от 30.12.21г. Учетная политика подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С:Предприятие»версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 5 процентов, то ошибка признается существенной.

Принятая Учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Основные средства

В составе основных средств (счет 01) отражены здания, сооружения, земельные участки, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 000 руб.

Фактической (первоначальной) стоимостью основного средства признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Срок полезного использования объектов основных средств определялся при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Для определения срока полезного использования объекта основных средств, принятых к учету после 1 января 2002 года, Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. (ред. от 10.12.2010) №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Стоимость основных средств погашалась путем начисления амортизации линейным способом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 по фактической себестоимости.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы» запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:
- средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Общество не создавало резерв под обесценение.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом по прямым статьям затрат.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражены суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Создание резервов

В бухгалтерском и налоговом учете создает резервы по сомнительным долгам.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам по бухгалтерскому учёту на конец отчетного периода составила 388,5 тыс.руб., по налоговому учёту на конец отчетного периода составила 388,5 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность
В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если их срок обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности формируется за вычетом налога на добавленную стоимость с авансов.

Признание доходов
Доходами Общества от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, предоставления во временное пользование активов по договору аренды.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации разделяются на:
- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Признание расходов
Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Величина оплаты кредиторской задолженности определялась исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком.

Затраты на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг Общества включают в себя:
- производственные затраты (затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг). В состав производственных затрат входят затраты основных и вспомогательных производственных цехов, а также их общепроизводственные затраты;

- управленческие затраты (периодические затраты, непосредственно несвязанные с производственным процессом, и общехозяйственные затраты, осуществляемые для нужд управления предприятием в целом).

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Учет расходов, связанных с управлением обществом ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В конце месяца затраты со счета 26 списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. применяется и используется балансовый способ расчета текущего налога на прибыль.

ПБУ 8/2010«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
Общество в 2021 году не применяло Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н).

Денежные средства
По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/20111. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены без НДС.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства	36	29
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

2.2. Основные средства

За 2023г. полученные в аренду основные средства на конец года отсутствуют.
В 2023г. были отчуждены по оценочной стоимости следующие основные средства:
1. КУЗНЕЧНЫЙ УЧАСТОК, общей площадью 580,3 кв.м, инвентарный номер 04-45:22, условный номер 21:04:00:0000:04-45:122, расположенный по адресу Чувашская Республика, г.Канаш, ул.Красноармейская, д.72, литер Ж, этажность 1
2. Внеплощадочные кабельные линии (напряжение 6 кВ) яч. 7, 53
3. Внутриплощадочные кабельные линии напряжение 6кВ от ЦРП до ТП2, ТП3,ТП7(тр-р2),ТП 9, от ТП2 до ТП3
3. КОМПЛ.ТРАНСФ.ПОДСТАН (№9)
4. КОМПЛ.ТРАНСФ.ПОДСТНЦ (№7)
5. СИЛОВОЙ ТРАНСФОРМАТОР
6. ТРАНСФОРМАТОР ТМ-400
7. ТРАНСФОРМАТОР ТМ-630
8. СТ-К КООРД.РАСТОЧНОЙ 2шт

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сданы в аренду помещения в жилом помещении, находящемся по адресу: Чувашская республика, г.Канаш, ул.Красноармейская, д.72и представлены в таблице 1

Таблица1

№	№ квартиры	кадастровый №	инвентарный №	Площадь м2	Примечание
1	103	21:04:040201:437	128-0644/3	33,0	сдано в аренду
2	105	21:04:040201:439	128-0644/4	33,2	сдано в аренду
3	106	21:04:040201:440	128-0644/5	35,2	сдано в аренду
4	109	21:04:040201:443	128-0644/8	34,3	сдано в аренду
5	111	21:04:040201:445	128-0644/10	30,6	сдано в аренду
6	201	21:04:040201:377	128-0644/11	11,4	сдано в аренду
7	203	21:04:040201:379	128-0644/12	11,2	сдано в аренду
8	214	21:04:040201:376	128-0644/15	34,4	сдано в аренду
9	298	21:04:040201:391	128-0644/17	11,5	сдано в аренду
10	413	21:04:040201:417	128-0644/20	35,5	сдано в аренду
11	311б	21:04:040201:401	128-0658	14,2	сдано в аренду

По состоянию на 31 декабря 2023 г. основные средства, сданные в аренду представлены в таблице2.

Таблица 2

Основные средства, сданные в аренду на конец года

Наименование	Договор	Организация
Механический цех, Инв. № 04-45:15, литер – К,К1,к2,к3,к4,к5,к6, этажность – 2, площадью 8 452,5 кв.м., с земельным участком кад. № 21:04:040201:530 площадью 34162 кв.м.	Договор аренды механического цеха №5-17 от 01.06.2023	ООО «СЦ Канмаш»
Механический цех, Инв. № 04-45:15, с кадастровым номером 21:04:040201:277 по адресу Чувашская Республика, г. Канаш, ул. Красноармейская, дом №72 • литер К, помещение №2, площадью 16,0 кв.м. - литер К, помещение №3, площадью 9,5 кв.м. - литер К, помещение №5, площадью 31,1 кв.м. - литер К, помещение №6, площадью 6,6 кв.м. • литер К 2 этаж - литер К, помещение №1, площадью 49,7 кв.м. - литер К, помещение №2, площадью 16,6 кв.м. - литер К, помещение №3, площадью 18,8 кв.м. - литер К, помещение №4, площадью 9,8 кв.м. - литер К, помещение №13, площадью 31,7 кв.м. - литер К, помещение №14, площадью 14,1 кв.м. - литер К, помещение №17, площадью 15,2 кв.м. - литер К, помещение №20, площадью 30,7 кв.м. - литер К, помещение №21, площадью 2,8 кв.м. - литер К, помещение №22, площадью 11,9 кв.м. Общая площадь арендуемого имущества составляет 264,5 кв. м.	Договор аренды № 162/179 от 01.11.2016	ООО «Канмаш ДСО»
- Гараж, Инв. № 04-45:8, литер – Д, д1, этажность – 2, площадью 595,6 кв.м., с земельным участком кад. № 21:04:040201:526 площадью 747 кв.м.; - Мастерские, Инв. № 04-15:14, литер – В, этажность – 2, площадью 450,5 кв.м., с земельным участком кад. № 21:04:040201:529 площадью 577 кв.м.; - Инструментально-экспериментальный цех, Инв. № 04-45:29, литер – Л,л1,л2, этажноть – 2, площадью 1781,1 кв.м., с земельным участком кад. № 21:04:040201:528 площадью 2 311 кв.м.; - Открытый кран с козловым краном, Инв. № 04-45:31, литер – IV., с земельным участком кад. № 21:04:040201:476 площадью 24 730 кв. м.; - Склад для хранения стройматериалов, Инв. № 04.45:10, литер – АБ, этажность – 1, площадью 1614,8 кв. м., с земельным участком кад. № 21:04:040201:37 площадью 44 284 кв.м.	Договор аренды №162/176 от 01.11.2016г.	ООО «Канмаш ДСО»
ЗИЛ-131, государственный регистрационный знак **М377ВА21**, идентификационный номер (VIN) **ОТСУТСТВУЕТ**, год выпуска **1980**, двигатель № **2690583**, шасси (рама) № **416180**, кузов (коляска) № **НЕ УСТАНОВЛЕНО**, цвет **КРАСНЫЙ**, паспорт транспортного средства: серия **21 КН № 420870**, свидетельство о регистрации (техпаспорт) транспортного средства: серия **21 ОХ № 035741**, выдано ГИБДД МВД Чувашии	Договор аренды тс без экипажа № 20/58 от 01.07.2012 г.	ООО «Канмаш ДСО»

Артезианская скважина для воды	Договор аренды № 38/127 от 01.10.2017г.	ООО «Канмаш ДСО»
Рабочая столовая, инв. № 04-45:2, литер – Е1, этажность – 2, площадью 148,20 кв.м.	Договор аренды № 33 от 01.07.2017 г.	ООО «Агрофирма «Канмаш»
Механический цех, Инв. № 04-45:15, с кадастровым номером 21:04:040201:277 по адресу Чувашская Республика, г. Канаш, ул. Красноармейская, дом №72 литер К, помещение №23, площадью 8,20 кв.м. - литер К, помещение №24, площадью 16,0 кв.м. - литер К, помещение №25, площадью 16,0 кв.м. - литер К, помещение №20, площадью 22,40 кв.м. - литер К, помещение №18, площадью 7,0 кв.м. Общая площадь арендуемого имущества составляет **69,60 кв. м.**	Договор аренды помещения №2 от 27.02.2014 г.	ООО «Лиза»

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается на конец отчетного года, представлены в таблице 3.

Таблица 3

Земельные участки

Кадастровый номер участка	**Площадь, кв.м.**	**Кадастровая стоимость на 31.12.2021 г., руб.**	**Балансовая стоимость на 31.12.2016 г., руб.**	**Примечание**
1	2	3	4	5
21:04:040201:526	747	372678	7 566,67	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:527	1 079	529649	10 924,82	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:528	2 311	1124070	23 400,76	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:529	577	286752	5 842,32	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:530	34 162	11586384	345 952,56	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:67	391	192349	1 634,00	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:37	44 284	13829450	185 024,47	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:476	24 730	8878317	103 330,00	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:68	494	240059	2 064,00	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:69	20 048	7408137	203 026,10	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:21	1 580	754576	6 601,37	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:20	1 011	489476	4 223,82	зарегистрирована 09.04.2014
21:04:040201:536	24 522	8510705	102 581,37	зарегистрирована 09.04.2014

2.3. Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются затраты на создание, увеличение, приобретение внеоборотных активов длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи.

Учет капитальных вложений ведется по фактическим расходам.

Законченные строительством здания и сооружения, установленное оборудование, законченные работы по реконструкции объектов, увеличивающие их первоначальную стоимость, приемка в эксплуатацию которых оформлена в установленном порядке, зачислялись в состав основных средств.

За 2023 год движение незавершенных капитальных вложений отсутствует.

2.4. Материально-производственные запасы

В 2023 году Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

2.5. Финансовые вложения

Краткосрочных и краткосрочный финансовых вложений Общества нет

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показывается за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания составила 81,9 тыс.руб.., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 81,9 тыс.руб.

2.7. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах представлена в таблице 4.

Таблица4

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Срок погашения	На начало года	Изменения за период		На конец года
			поступление	выбыло	
1		2	3	4	5
Краткосрочные займы– всего, в том числе:		**375**		**375**	
ООО «Канмаш ДСО»		**375**		375	
Договор займа №37/1 от 10.03.2022	31.12.2024	375		375	
Долгосрочные займы– всего, в том числе:		**6889**	**375**		**7264**
ООО "Канмаш ДСО"		**6889**	**375**		**7264**
Соглашение № 92-2/17-1 30.03.2016	31.12.2024	3064			3064
Договор займа 127/2 от 30.05.17 г.	31.12.2024	1000			1000
Договор займа 153 от 20.06.2017 г.	31.12.2024	1000			1000
Договор займа №204 от 18.08.17	31.12.2024	600			600
Договор займа №69/1 от 30.03.17	31.12.2024	100			100
Договор займа №29/1 от 22.06.2021	31.12.2024	875			875
Договор займа №109/2 от 05.02.2020	31.12.2024	250			250
Договор займа №37/1 от 10.03.2022	31.12.2024		375		375
ООО «СЦ Канмаш»		**100**	**1100**	**1200**	
Договор процентного займа №49/2 от 29.06.2022	31.12.2024	100		100	
Договор процентного займа №50/1 от 31.03.2023	31.12.2024		1100	1100	
Проценты, начисленные по договорам займа – всего, из них:		**713**	**356**	**1069**	
по долгосрочным займам		**713**	356	1069	

Раздел III. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации

Основным доходом по обычным видам деятельности является доход от сдачи имущества в аренду, который составил за 2023 год – 3 807 тыс. руб., за 2022 г. – 3 560 т.р.

Себестоимость продаж от вида деятельности сдачи имущества в аренду составила за 2023 год – 4043 тыс. руб., за 2022 год – 2833 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2023 год составили в сумме 739,5 тыс. руб., в том числе существенные 5% от общей суммы:
- услуги сторонних организаций – 211,3 тыс. руб.,
- заработная плата и страховые взносы – 280,6 тыс. руб.,
- амортизация основных средств – 150,1 тыс. руб.

3.1.Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.23г составили 6955тыс.руб., на 31.12.22г составили 5 985 тыс. руб., на 31.12.2021г. -7027тыс.руб.,

3.2. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых активах и обязательствах

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:
- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, в конце года.

Условный расход за 2023 год составляет – 65 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Не имеются прочие обязательства, не отраженные в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов.

3.4. Сведения о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями

3.5. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

3.6. Государственная помощь

Общество в 2023 году не получало государственной помощи.

3.7. Информация о связанных сторонах

Организации (лица), которые имеют существенное влияние в Обществе:

В течение 2023г. Обществом производились операции со следующими связанными сторонами, владеющие акциями более 20%:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона признается связанной
1	ООО "Агрофирма "Канмаш" 429304, ЧР,Канашский район с. Вутабоси, ул. Восточная дом №21	Генеральный директор и Участник: родственник Лапшина Юрия Михайловича — Лапшин Андрей Юриевич
2	ООО "Лиза" Чувашская Респ, Яльчикский р-н, д. Эмметево,ул. Кооперативная,17	Директор и Участник: - Лапшин Юрий Михайлович
3	ООО «СЦ Канмаш»	Участник: родственник Лапшина Юрия Михайловича — Лапшин Андрей Юриевич

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Информация об операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	**101**	**101**
Аренда	1580	101
Прочие доходы	2859	
Затраты и расходы		
Услуги аренды		
Прочие услуги		

Активы и обязательства, участвующие в операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	**1543**	**325**
Дебиторская задолженность, в т.ч.	**1543**	**325**
- краткосрочная, в т.ч.	**1543**	**325**
Покупатели и заказчики	1543	325
Авансы выданные		
В т.ч. НДС с авансов выданных		
Прочие дебиторы		
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,		
в т.ч. долгосрочные		
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений		
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- краткосрочная, в т.ч.		
Поставщики и подрядчики		
Прочие кредиторы		

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование	2023г
Краткосрочные вознаграждения, всего, в т.ч.:	**124**
по оплате труда	94
компенсационные выплаты	
по оплате ежегодного отпуска включая резерв по отпускам	
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	30
вознаграждения за услуги по управлению Обществом	
по оплате лечения, медицинского обслуживания	
Долгосрочные вознаграждения, всего, в т.ч.:	
платежи (взносы) договорам негосударственного пенсионного обеспечения	
ИТОГО	**124**

3.8. События после отчетной даты, влияющие на непрерывность деятельности

Общество планирует продолжить свою деятельность, у Общества продолжают действовать заключенные договора с арендаторами.

Возникшая политическая напряженность в мире, а также международные санкции, введенные против России и в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Так некоторые зарубежные компании уже объявили о прекращении совместной деятельности на российском рынке, возможен уход части зарубежных поставщиков, подрядчиков и заказчиков.

Значительно выросли курсы иностранной валюты, однако этот фактор не оказал негативного воздействия на деятельность ОАО «КЗЭП», поскольку обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Учитывая характер и объемы своей деятельности имеется ряд факторов, которые не влияют на деятельность ОАО «КЗЭП»: отсутствие расчетов и обязательств в иностранной валюте, работа исключительно на внутреннем рынке и с резидентами РФ, отсутствие финансовых вложений, отсутствие зависимости от поставок импортных сырья, материалов, оборудования, в т.ч. из недружественных стран и т.п. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

Обществом ведется непрерывная финансово-хозяйственная деятельность и будет продолжать осуществлять ее в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

29.02.2024г.

Генеральный директор **Лапшин А.Н.**