

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

| | |
|--|----|
| I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ | 2 |
| 1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации..... | 2 |
| 1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета | 3 |
| 1.3. Информация по прекращаемой деятельности. | 5 |
| 1.4. Перечень связанных сторон..... | 5 |
| 1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период..... | 6 |
| 1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу..... | 7 |
| 1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды | 7 |
| 1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату | 7 |
| 1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте..... | 7 |
| 1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи | 7 |
| 1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности..... | 7 |
| II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности | 8 |
| 2.1. Наличие и движение нематериальных активов | 8 |
| 2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией | 8 |
| 2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью | 8 |
| 2.4. Наличие и движение результатов НИОКР | 8 |
| 2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов..... | 8 |
| 2.6. Наличие и движение основных средств | 9 |
| 2.7. Незавершенные капитальные вложения | 11 |
| 2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г. | 12 |
| 2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации | 12 |
| 2.11. Иное использование основных средств | 13 |
| 2.12. Суммы гашения по договорам лизинга..... | 13 |
| 2.13. Наличие и движение финансовых вложений | 14 |
| 2.14. Наличие и движение запасов..... | 15 |
| 2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности | 16 |
| 2.16. Просроченная дебиторская задолженность | 17 |
| 2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности | 18 |
| 2.18. Просроченная кредиторская задолженность | 19 |
| 2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства..... | 20 |
| 2.20. Оценочные обязательства..... | 20 |
| 2.21. Обеспечение обязательств..... | 20 |
| 2.22. Уставный капитал..... | 21 |
| 2.23. Резервный капитал, добавочный капитал..... | 21 |
| 2.24. Выручка от реализации за 2023 г..... | 21 |
| 2.25. Затраты на оказание услуг..... | 21 |
| 2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г. | 21 |
| 2.27. Расходы по налогу на прибыль | 22 |
| 2.28. Учет аренды | 22 |
| 2.29. Прочие пояснения к отчетности | 24 |
| Информация о рисках хозяйственной деятельности | 24 |
| Изменения в отчетности за предыдущий период. | 25 |

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Асфальто-бетонный комплекс», расположенное – Приморский край, г. Владивосток, образовано в 2018 году, зарегистрировано в ИФНС №12 по Ленинскому району города Владивостока.

Место расположения - Приморский край, г. Владивосток. Адрес: 690074, Приморский край, г. Владивосток, ул. Руднева, 17, здание склад, кабинет 1.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

Основная деятельность, осуществляемая в 2023 году - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым/движимым имуществом. Выручка от реализации по основной деятельности составила 20340 тыс. руб. (без учета НДС)

Прочая (неосновная) деятельность

В 2023 году Общество оказало услуг (услуги хранения) на сумму 2120 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов отсутствуют по причине того, что договорами аренды, заключенными с организациями-арендодателями, в стоимость арендной платы за пользование помещениями включены коммунальные и эксплуатационные расходы, в том числе затраты на теплоснабжение, холодное и горячее водоснабжение, канализацию, электроснабжение и др. коммунальные услуги.

Сведения о численности:

| Показатель | 2023 г. | 2022 г. | Отклонение |
|--|---------|---------|------------|
| Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел. | 1 | 1 | 0 |
| Принято, чел. | 19 | 0 | 19 |
| Уволено, чел. | 4 | 0 | 4 |
| Списочный состав на конец года, чел. | 16 | 1 | 15 |

Чистые активы Общества:

| Показатели (тыс. руб.) | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|--------------------------|----------|----------|----------|
| Стоимость чистых активов | 375181 | 378409 | 376293 |

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 30.12.2022 № 10.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности осуществляется бухгалтерской службой АО «Бетонич» на основании договора на оказание услуг от 31 декабря 2019 года № 3112-АБК.Б/2019.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Ахарта». При расчете заработной платы применяется программа «Босс-Кадровик».

Основные средства

Актив, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 06/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 500 000 руб. Если стоимость актива менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

К активам, относящимся к следующим группам ОС: 01010010 «Здания (кроме жилых), 01020020 «Сооружения (кроме внутрихозяйственных дорог)», 01050050 «Транспортные средства», 01070070 «Земельные участки», лимит не применяется в виду существенности информации для пользователей.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств также признаются затраты по сумме более 500 000 руб. на проведение плановых капитальных ремонтов и планового техобслуживания основных средств, числящихся на балансе, с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, за исключением ремонтов в результате которых происходит модернизация, реконструкция и дооборудование объектов основных средств – данные затраты, включаются в первоначальную стоимость объектов ОС

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

ЗапасыСырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Спецодежда

Спецодежда сроком полезного использования более 12 мес. к запасам не относится. В бухгалтерском балансе данные активы включаются в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Спецодежда сроком полезного использования до 12 мес. списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, и т. п.

Дисконтирование стоимости ценных бумаг и займов не производится.

Резерв по сомнительным долгам

Установить следующий порядок создания резерва по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации:

- резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации на конец отчетного года,
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в полной сумме задолженности, со сроком возникновения от 365 дней.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется методом отсрочки.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится при получении информации, свидетельствующей об их обесценении, но не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Расходы

Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы по видам затрат списываются ежемесячно в полной сумме.

Учет аренды

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

| № | Наименование | Характер отношений |
|---|----------------------------------|---|
| 1 | АО «Бетоныч» ИНН 2543119926 | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады. |
| 2 | АО «Спасскцемент» ИНН 2510001238 | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады. |
| 3 | Немальцын И.А. ИНН 250504860281 | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. |
| 4 | Пушкарева Т.Т. ИНН 752500670015 | Бенефициарный владелец |

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции за 2023 год, сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2023 г. со связанными сторонами составляют:

| Наименование | тыс. руб. | | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Основное хозяйственное общество | | Дочерние/зависимые компании | | Прочие | |
| | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) | Операции (оборот) | Сальдо расчетов ДЗ/(КЗ) |
| Доходы, всего | - | - | 126 624 | 75 811 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| по товарам, работам, услугам | - | - | 104 853 | 73 842 | - | - |
| расчеты по аренде – арендные платежи | - | - | 21 766 | 1 967 | - | - |
| расчеты по аренде - проценты | - | - | - | - | - | - |
| чистая инвестиция в аренду (ДЗ) | - | - | - | - | - | - |
| прочая ДЗ | - | - | 5 | 5 | - | - |
| по займам выданным (с учетом процентов) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы, всего | - | - | 7 714 | (6 136) | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| по товарам, работам, услугам | - | - | 7 714 | (6 136) | - | - |
| расчеты по аренде – арендные платежи | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по аренде - проценты | - | - | - | - | - | - |
| обязательства по аренде (КЗ) | - | - | - | - | - | - |
| прочая КЗ | - | - | - | - | - | - |
| по займам полученным (с учетом процентов) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие расчеты | - | - | - | - | - | - |
| Обеспечения выданные | - | - | - | - | - | - |
| Обеспечения полученные | - | - | - | - | - | - |

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» - информация раскрыта по группе связанных сторон, так как раскрытие информации по каждой из связанных сторон может привести к последствиям не желательным для организации и иных лиц, в отношении которых организация раскрывает такую информацию.

Резерв по сомнительным долгам на задолженность связанных сторон не начислялся.

1.6. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, технический директор. Общая сумма начисленных к уплате в 2023 г. краткосрочных вознаграждений составила 1949 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ в сумме 253 тыс. руб., исчислены страховые взносы в размере 271 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

Обязательства в отношении охраны окружающей среды:

- накопление и передача твердых коммунальных отходов на захоронение;
- уборка территории, поддержание санитарного состояния помещений и площадок;

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2023 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2023 активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет привлеченных заемных средств, государственной помощи.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов Общество не имеет.

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет.

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Нематериальных активов Общество не имеет.

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Научно-исследовательские и опытно – конструктивные работы Общество не имеет.

2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские и опытно – конструктивные работы и не законченных операций по приобретению нематериальных активов Общество не имеет.

2.6. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|-------------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – строка 1150 | 5200 | за 2022г. | 63594 | (-) | 172187 | (-) | - | (5674) | - | - | 235781 | (5674) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Земельные участки | 5201 | за 2023г. | - | (-) | 60997 | (-) | - | - | - | - | 60997 | (-) |
| | 5211 | за 2022г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | (-) |
| | 5202 | за 2023г. | - | (-) | 5044 | (-) | - | - | - | - | 5044 | (-) |
| | 5212 | за 2022г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | (-) |
| Здания, сооружения | 5203 | за 2023г. | 62296 | (-) | 76505 | (-) | - | (5170) | - | - | 138801 | (5170) |
| | 5213 | за 2022г. | - | (-) | 62296 | (-) | - | - | - | - | 62296 | (-) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2023г. | - | (-) | 5021 | (-) | - | (165) | - | - | 5021 | (165) |
| | 5214 | за 2022г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | (-) |
| Другие виды основных средств | 5205 | за 2023г. | - | 0 | 1298 | (-) | - | (185) | - | - | 1298 | (185) |
| | 5215 | за 2022г. | - | (-) | 1298 | (-) | - | (-) | - | - | 1298 | (-) |
| | 5206 | за 2023г. | - | (-) | 24620 | (-) | - | (154) | - | - | 24620 | (154) |
| | 5216 | за 2022г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | (-) |
| Право пользования активом | | | | | | | | | | | | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160) | 5220 | за 20223г. | 325418 | (100623) | - | (271371) | 92087 | (1979) | - | - | 54047 | (10515) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 5230 | за 2022г. | 345737 | (87593) | 4214 | (24533) | 4367 | (17398) | - | - | 325418 | (100623) |
| | 5221 | за 2023г. | 30577 | (6964) | - | (9747) | 4079 | (692) | - | - | 20830 | (3577) |
| | 5231 | за 2022г. | 31480 | (4990) | 401 | (1304) | 78 | (2453) | - | - | 30577 | (6964) |
| Сооружения | 5222 | за 2023г. | 57212 | (15024) | - | (43755) | 12814 | (530) | - | - | 13457 | (2740) |
| | 5232 | за 2022г. | 60047 | (12686) | - | (2835) | 1267 | (3605) | - | - | 57212 | (15024) |
| Машины и оборудование | 5223 | за 2023г. | 71261 | (39697) | - | (65411) | 36256 | (757) | - | - | 5850 | (4198) |
| | 5233 | за 2022г. | 91655 | (40323) | - | (20394) | 3022 | (2396) | - | - | 71261 | (39697) |
| | 5224 | за 2023г. | 112713 | - | - | (98803) | - | - | - | - | 13910 | (-) |
| | 5234 | за 2022г. | 108900 | - | 3813 | (-) | - | - | - | - | 112713 | (-) |

Пояснения ООО «Асфальто - бетонный комплекс» 2023 г.

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------|-----------|-------|---------|---|---------|-------|--------|---|---|---------|
| Транспортные средства | 5225 | за 2022г. | 53655 | (38938) | - | (53655) | 38938 | (-) | - | - | (-) |
| | 5235 | за 2022г. | 53655 | (29593) | - | (-) | - | (9345) | - | - | (38938) |

2.7. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|-----------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023 г. | 29394 | 82062 | (-) | (78846) | 32610 |
| | 5520 | за 2022г. | - | 97202 | (-) | (67807) | 29394 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Строительство объектов ОС | | за 2023г. | 1487 | 73348 | (-) | (47269) | 27566 |
| | | за 2022г. | - | 14887 | (-) | (-) | 1487 |
| | | за 2023г. | 24235 | 8714 | (-) | (31577) | 1372 |
| Приобретение объектов ОС | | за 2022г. | - | 92043 | (-) | (67808) | 24235 |
| | | за 2023г. | 3672 | - | (-) | (-) | 3672 |
| Оборудование, требующее монтажа | | за 2022г. | - | 3672 | (-) | (-) | 3672 |
| | | за 2023 г. | 53875 | 62071 | (-) | (113704) | 2242 |
| Расшифровка стр 1190: | | за 2022 г. | - | 55171 | (-) | (1296) | 53875 |
| | | за 2023г. | 24481 | 59988 | (-) | (82325) | 2144 |
| | | за 2022г. | - | 25777 | (-) | (1296) | 24481 |
| Авансы выданные на приобретение ОС | | за 2023г. | - | 2083 | (-) | (1985) | 98 |
| | | за 2022г. | - | - | (-) | (-) | - |
| Приобретение МОС со сроком более 12 месяцев | | за 2023г. | 29394 | - | (-) | (29394) | - |
| | | за 2022г. | - | 29394 | (-) | (-) | 29394 |

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023 г.

| Наименование основного средства | Лизингодатель/договор (дата, номер) | Стоимость по договору, тыс. руб. | Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год |
|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| Кран козловой | ООО ЛК "Сименс финанс", договор № 96824-ФЛ/ВЛ-21 от 16.12.21 | 33543 | 20 |
| Итого: | - | 33543 | - |

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2023г.

| Наименование основного средства | Балансовая стоимость, тыс. руб. |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| Земельный участок 25:28:040011:10789 | 13910 |
| Земельный участок 25:28:040011:10980 | 35232 |
| Земельный участок 25:28:040011:10982 | 25765 |
| Итого | 74907 |

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

За отчетный период достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств не производилась.

2.11. Иное использование основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023 г. | на 31 декабря 2022 г. | на 31 декабря 2021 г. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 93823 | 224795 | 258146 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 24466 | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | | | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

В таблице приведены данные о балансовой стоимости объектов основных средств, переданных в операционную аренду.

тыс. руб.

| Балансовая стоимость | 31.12.2023 | в том числе переданы в операционную аренду | |
|-------------------------------|--------------|--|---------------|
| | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Земля | 60997 | 35232 | 112713 |
| Здания, сооружения | 27970 | 27970 | 65801 |
| Производственное оборудование | - | - | 31564 |
| Транспортные средства | 4856 | 4856 | 14717 |
| Итого | 93823 | 93823 | 224795 |

2.12. Суммы гашения по договорам лизинга

| Период | Сумма, тыс. руб. |
|--------------|------------------|
| 2024 год | 8536 |
| Итого | 8536 |

2.13. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | На конец периода | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|----------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | | выбыло (погашено) | накопленная коррек-тировка | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
| | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 10400 | - | - | (7900) | - | - | - | 2500 | - |
| | 5311 | за 2022г. | 36500 | - | 8000 | (34100) | - | - | - | 10400 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| пай и акции | 5302 | за 2023г. | 9900 | - | - | (7400) | - | - | - | 2500 | - |
| | 5312 | за 2022г. | 9900 | - | - | (-) | - | - | - | 9900 | - |
| Займы | | за 2023г. | 500 | - | - | (500) | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | 26600 | - | 8000 | (34100) | - | - | - | 500 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | 96340 | - | 111770 | (1214110) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | 240127 | (143787) | - | - | - | 96340 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Депозиты | 5306 | за 2023г. | 78840 | - | 111770 | (1196610) | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | 222627 | (143787) | - | - | - | 78840 | - |
| Займы | | за 2023г. | 17500 | - | - | (17500) | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | 17500 | (-) | - | - | - | 17500 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 106740 | - | 111770 | (1222010) | - | - | - | 2500 | - |
| | 5310 | за 2022г. | 36500 | - | 248127 | (177887) | - | - | - | 106740 | - |

2.14. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|--|---------------|---|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступление и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборотов запасов между группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023 г. | - | (-) | 5140 | (4406) | - | - | - | 734 | (-) |
| | 5420 | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023 г. | - | (-) | 5140 | (4406) | - | - | - | 734 | (-) |
| | 5421 | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| Товары отгруженные | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| Расходы будущих периодов | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | (-) |

Запасов, находящихся в залоге по состоянию на 31.12.2023 нет.

2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | Изменение за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|------------------------------|---|-------------------------------------|--|-----------|----------------------------------|---|------------------------------|---|
| | | | На начало года | | Поступление | | Выбыло | | Перевод из долговой краткосрочную задолженность | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | Учетная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность-всего | 5501 | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | 5521 | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| в том числе: покупатели и заказчики (62сч) | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| авансы выданные (60сч) | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| прочие дебиторы (76 сч) всего | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| в том числе: чистая инвестиция в аренду (76.540) | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность-всего | 5510 | за 2023 г. | 38138 | (-) | 217670 | (135871) | (-) | (-) | - | - | 119937 |
| | 5530 | за 2022 г. | 56129 | (-) | 143656 | (161648) | (-) | (-) | - | - | 38138 |
| в том числе: покупатели и заказчики (62сч) | 5511 | за 2023 г. | 19885 | (-) | 179776 | (80214) | (-) | (-) | - | - | 119447 |
| | 5531 | за 2022 г. | 47111 | (-) | 106329 | (133555) | (-) | (-) | - | - | 19885 |
| авансы выданные (60сч) | 5512 | за 2023 г. | - | (-) | 4308 | 3866 | (-) | (-) | - | - | 442 |
| | 5532 | за 2022 г. | 1402 | (-) | 3322 | (4724) | (-) | (-) | - | - | - |
| прочие дебиторы (76 сч, 68,69,70,71,73,97) всего | 5513 | за 2023 г. | 18251 | (-) | 33586 | (51789) | (-) | (-) | - | - | 48 |
| | 5533 | за 2022 г. | 7617 | (-) | 34005 | (23371) | (-) | (-) | - | - | 18251 |
| в том числе: чистая инвестиция в аренду (сч. 76.540) | | за 2023 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| | | за 2022 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | - | (-) |
| Всего дебиторская задолженность | 5500 | за 2023 г. | 38138 | (-) | 217670 | (135871) | (-) | (-) | - | - | 119937 |
| | 5520 | за 2022 г. | 56129 | (-) | 143656 | (161648) | (-) | (-) | - | - | 38138 |

2.16. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023 г. | | на 31 декабря 2022 г. | | на 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе покупатели и заказчики (62 сч) | | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные (60сч) | | - | - | - | - | - | - |
| прочие дебиторы (76 сч) | | - | - | - | - | - | - |

2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменение за период | | | | Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность/ Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | Остаток на конец года |
|---|------|------------|------------------------|-------------------------------------|--|-----------|----------------------------------|---|-----------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность-всего | 5551 | за 2023 г | - | 81 | - | (-) | (-) | 81 | |
| | 5571 | за 2022 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | |
| в том числе: | 5552 | за 2023 г | - | - | - | (-) | (-) | - | |
| кредиты | 5572 | за 2022 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | |
| Обязательство по аренде (сч. 76.530) | 5553 | за 2023 г | - | 81 | - | (-) | (-) | 81 | |
| | 5573 | за 2022 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность-всего | 5560 | за 2023 г | 110869 | 176857 | - | (270576) | (-) | 17150 | |
| | 5580 | за 2022 г. | 10096 | 143608 | - | (42835) | (-) | 110869 | |
| в том числе: | 5561 | за 2023 г | 96560 | 103634 | - | (194001) | (-) | 6193 | |
| Поставщики и подрядчики (60 сч) | 5581 | за 2022 г. | 109 | 106820 | - | (10369) | (-) | 96560 | |
| | 5562 | за 2023 г | - | 4834 | - | (4834) | (-) | - | |
| авансы полученные (62сч) | 5582 | за 2022 г. | - | 11368 | - | (11368) | (-) | - | |
| | 5563 | за 2023 г | 699 | 49500 | - | (45821) | (-) | 4377 | |
| Расчеты по налогам и взносам | 5583 | за 2022 г. | 1487 | 10797 | - | (11586) | (-) | 699 | |
| Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75,76 сч) всего | 5566 | за 2023 г | 13609 | 18891 | - | (25920) | (-) | 6580 | |
| | 5586 | за 2022 г | 8500 | 14623 | - | (9514) | (-) | 13609 | |
| в том числе: | | за 2023 г. | 10748 | 2614 | - | (7173) | (-) | 6189 | |
| Обязательство по аренде (сч. 76.530) | | за 2022 г. | - | 10748 | - | (-) | (-) | 10748 | |
| Всего кредиторская задолженность | 5550 | за 2023 г | 110869 | 176938 | - | (270576) | (-) | 17231 | |
| | 5570 | за 2022 г. | 10096 | 143608 | - | (42835) | (-) | 110869 | |

2.18. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2023 г. | | на 31 декабря 2022 г. | | на 31 декабря 2021 г. | |
|---|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5590 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе поставки и подрядчики (60 сч) | | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные (62сч) | | - | - | - | - | - | - |
| прочие кредиторы (76 сч) | | - | - | - | - | - | - |

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства,

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

| Статья | 31.12.2022 | Признаны в составе прибыли (убытка) | Признаны в составе капитала | 31.12.2023 |
|---|------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Основные средства | - | 54 | - | 54 |
| Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах | - | - | - | - |
| Прочие | - | - | - | - |
| Валовые отложенные налоговые активы | - | 54 | - | 54 |
| Основные средства | 70 | 5296 | - | 5366 |
| Прочие | - | 1329 | - | 1329 |
| Валовые отложенные налоговые обязательства | 70 | 6625 | - | 6695 |

2.20. Оценочные обязательства

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства- всего | 5700 | 5 | 502 | 99 | - | 408 |
| В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540) | | 5 | 502 | 99 | - | 408 |
| Долгосрочные - (стр. баланса 1430) | | - | - | - | - | - |
| Справочно: | | - | - | - | - | - |

2.21. Обеспечение обязательств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| поручительства | | - | - | - |
| залог и гарантии | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| поручительства | | - | - | - |
| залоговые обязательства | | - | - | - |

2.22. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 358500 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен

2.23. Резервный капитал, добавочный капитал.

| Наименование | Код | на 31.12.2023, тыс. руб. | на 31.12.2022, тыс. руб. | на 31.12.2021, тыс. руб. |
|--|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе: | | - | - | - |
| Добавочный капитал | 1350 | 3017 | 18690 | 18690 |
| В том числе: | | 3017 | 18690 | 18690 |
| Вклады участников Общества | | | | |

2.24. Выручка от реализации за 2023 г.

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Выручка от основной деятельности | 24408 |
| Выручка от прочей (неосновной) деятельности | 2544 |
| Итого | 26952 |
| в том числе НДС | 4492 |
| Итого выручка без НДС | 22460 |

2.25. Затраты на оказание услуг

| Наименование показателя | Код | За 2023 г., тыс. руб. | За 2022 г., тыс. руб. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 2066 | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 8016 | 17 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2329 | 4 |
| Амортизация | 5640 | 24137 | 26612 |
| Прочие затраты | 5650 | 4696 | 42932 |
| Итого по элементам | 5660 | 41243 | 69565 |
| Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5671 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 41243 | 69565 |

2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2023 г.

Прочие доходы составили 35350 тыс. руб., в том числе: доходы от реализации основных средств 27683 тыс., доходы от реализации доли в уставном капитале 7400 тыс.руб.

Прочие расходы составили 7870 тыс. руб., в том числе: расходы от реализация доли в уставном капитале 7400 тыс.руб.

2.27. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2023 год, представлено следующим образом:

| № | Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|----------|--|------------------|------------------|
| | | База | Налог на прибыль |
| 1 | Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль | 7335 | 1467 |
| 2 | Постоянные разницы | 45485 | 9097 |
| | Прибыль (убытки) прошлых лет | | - |
| | Благотворительность и расходы социального характера | | - |
| | Прочие постоянные разницы | 45485 | 9097 |
| 3 | Расходы по налогу на прибыль (1+2) | 52820 | 10564 |
| 4 | Временные разницы | 32850 | -6570 |
| | Разница в оценке основных средств | 26205 | -5241 |
| | Прочие временные разницы | 6645 | -1329 |
| 5 | Текущий налог на прибыль (3+4) | 19970 | 3994 |
| 6 | Прочее, в том числе: | - | - |
| | Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды | - | - |
| | Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода | - | - |

2.28. Учет аренды

Общество в качестве Арендодателя

Обществом заключен ряд договоров операционной аренды. Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 20340 тыс. руб.

Доходы по операционной аренде, по договорам, заключенным со связанными сторонами, за 2023 год составили – 18138 тыс. руб.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2023 года.

тыс. руб.

| Балансовая стоимость | Баланс на 01.01.2023 | Поступление | Прекращение признания | Амортизация | Обесценение | Процентный расход | Платежи за период | Баланс на 31.12.2023 |
|-------------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Здания, сооружения | - | 186 | - | (53) | (-) | x | x | 133 |
| Производственное оборудование | | 24435 | - | (102) | (-) | x | x | 24333 |
| Итого | | 24621 | - | (155) | (-) | x | x | 24466 |
| Обязательства по аренде | 10748 | 186 | - | x | x | 2508 | (7173) | 6269 |

2.29. Прочие пояснения к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Кредитный риск

Риск связан преимущественно с торговой и прочей дебиторской задолженностью, а также выданными займами.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей достигается, в том числе применением авансовой формы оплаты, гарантиями и поручительствами.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

Рыночный риск

В конце февраля 2022 г. Россия начала специальную военную операцию на Украине в результате чего обострилась экономическая обстановка как в России, так и в мире. Обострение связано прежде всего с введением экономических санкций против отдельных российских компаний, а также тем, что многие иностранные компании приостановили свою деятельность на территории РФ. Общество не включено в перечень компаний, против которых введены санкции. Влияние указанных факторов на Общество косвенное и обусловлено общим повышением цен как на отдельные сырье и материалы, так и на работы и услуги.

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску в той степени, в которой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства и функциональной валютой – рубль.

Общество на постоянной основе проводит анализ денежных потоков и текущих обязательств в связи с изменением курсов валют, моделируя разные ситуации развития событий в среднесрочной перспективе

В настоящий момент Общество оценивает данный риск как минимальный, так как не имеет непогашенных валютных обязательств.

Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Налоговое законодательство претерпело существенные изменения, направленные на ужесточение требований к использованию льготных налоговых юрисдикций и получение необоснованных налоговых выгод. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Генеральный директор

Дата: 06.03.2024г.



И.А. Немальцын