ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Сибирский лесохимический завод»
за 2023 год

Оглавление

1. Основные сведения 3

1.1. Общая информация 4

1.2. Основные виды деятельности 4

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 5

1.4. Информация об органах управления 5

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности 6

2.1. Основы формирования данных бухгалтерской отчетности 6

2.2. Допущение о непрерывности деятельности 6

2.3. Неопределенность оценочных значений 7

2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета. 7

2.5. Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год 7

2.6. Организация и формы бухгалтерского учета 7

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности. 7

3.1. Основные средства 7

3.2. Аренда 10

3.3. Незавершенное строительство 11

3.4. Нематериальные активы 11

3.5. Запасы 11

3.6. Незавершенное производство и готовая продукция 12

3.7. Финансовые вложения 12

3.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами 12

3.9. Эквиваленты денежных средств 13

3.10. Порядок учета кредитов и займов 13

3.11. Учет имущества забалансом 13

3.12. Порядок формирования доходов 13

3.13. Порядок формирования расходов 14

3.14. Отложенные налоги 14

3.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию 15

3.16. Инвентаризация имущества и обязательства 15

3.17. События после отчетной даты 15

3.18. Информация по сегментам 15

3.19. Информация о связанных сторонах 15

4. Пояснения по статьям баланса 15

4.1. Нематериальные активы 15

4.2. Основные средства 16

4.3. Незавершённое строительство 16

4.4. Активы в форме права пользования 17
4.5. Запасы 17
4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность 17
4.7. Финансовые вложения 18
4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 18
4.9. Уставный капитал 18
4.10. Резервный капитал 19
4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 19
4.12. Кредиты и займы 19
4.13. Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам 19
4.14. Условные активы и обязательства 19
5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах 20
5.1. Доходы по обычным видам деятельности 20
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 20
5.3. Прочие доходы и расходы 20
5.4. Налог на прибыль 21
6. Операции со связанными сторонами 22
7. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию. 24
8. Информация о затратах на модернизацию и инновации производства 24
9. События после отчетной даты 24
10. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества 24
11. Информация о затратах на энергетические ресурсы 27
12. Информация о концессионных соглашениях 27
13. Иная информация. 27

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество “Сибирский лесохимический завод”, в дальнейшем именуемое “Общество”, создано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Сибирский лесохимический завод»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «СЛХЗ».

ИНН 2454019736
КПП 245401001
ОГРН 1092454000286
ОКПО 60347827
ОКОПФ / ОКФС 12267 / 16
ОКОИ 384

Юридический и почтовый адрес: 662544, Красноярский край, город Лесосибирск, ул. Южный промышленный узел, 12/56, стр. 1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2023	*На 31.12.2022*
68	71

1.2. Основные виды деятельности

Согласно выписке из ЕГРЮЛ, а также Устава АО «СЛХЗ» осуществляет следующие виды деятельности:

основной вид деятельности:

20.59.5 – Производство прочих химических продуктов;

прочие виды деятельности:

02.30.2 – Сбор и заготовка недревесных лесных ресурсов;
20.30.2 – Производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий, художественных и полиграфических красок;
20.41.2 – Производство органических поверхностно-активных веществ, кроме мыла;
20.52 – Производство клеев;
20.59.6 – Производство желатина и его производных;
46.75.2 – Торговля оптовая промышленными химикатами;
52.24 – Транспортная обработка грузов.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид документа	Номер документа	Вид деятельности	Срок действия
1.	Лицензия	Серия ПРА № 2406928 от 10.09.2014	На осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	бессрочно
2.	Лицензия	№ ВХ-00-015533 от 07.08.2015	На осуществление: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов	бессрочно

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Сведения о размере Уставного капитала:

Количество акций 120 000 (сто двадцать тысяч) штук обыкновенных, именных, бездокументарных;

Номинальная стоимость акции 1 000 рублей. Все акции оплачены и находятся в собственности акционеров.

Реестродержатель: Акционерное общество ВТБ Регистратор, 127015 г. Москва, ул. Правды, д. 23.

Основным акционером Общества является: Акционерное общество «Управляющая компания «Оргхим» - 99,5 %.

1.4. Информация об органах управления

Лицо, имеющее право действовать от имени юридического лица: Акционерное общество «Управляющая копания «Биохимического холдинга «Оргхим» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Члены Совета директоров Общества:

Сенников Игорь Евгеньевич председатель Совета директоров и Первый заместитель генерального директора АО УК «БХХ «Оргхим»,

Ходов Николай Владимирович - Генеральный директор АО УК «БХХ «Оргхим»,

Бурякин Анатолий Николаевич - Акционер, владеющий 0,25% акций АО «СЛХЗ»,

Радбиль Аркадий Беньюминович - Управляющий директор системы подразделений «Рынки, продукты, инновации» АО УК «БХХ «Оргхим», акционер, владеющий 0,25% акций АО «СЛХЗ»,

Леднева Нелли Валерьевна - Управляющий директор системы подразделений «Производство, инвестиции, технический контроль» АО УК «БХХ «Оргхим».

Ревизионная комиссия Уставом общества не предусмотрена.

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы формирования данных бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год (далее – бухгалтерская отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2023 г.;
- отчет об изменениях капитала за 2023 г.;
- отчет о движении денежных средств за 2023 г.;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. (далее – Пояснения). Пояснения включают текстовые пояснения и табличные пояснения, для ссылок на такие пояснения используются обозначения О и Т соответственно. При этом цифра указанная при буквенном обозначении соответствует номеру подраздела текстового пояснения или номеру таблицы табличного пояснения.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 г., утвержденной приказом от 30.12.2022 № ОКР-21-Р032, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2023 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие не менее 5 % к общему итогу соответствующих показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности (раздела отчетности) за отчетный год более чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.2. Допущение о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество осуществляет деятельность по приведению в соответствие размера чистых активов с размером уставного капитала. Так, в 2023 г. существенно снижен размер убытка (6 982 тыс. руб.) по сравнению с предыдущим годом (71 534 тыс. руб.). В 2024 г. руководство Общества намерено продолжать деятельность по снижению убытка. Кроме того, имеет место договор на 2024 г. основного заказчика. Это позволяет с разумной уверенностью полагать, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем.

2.3. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими российским стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

2.5. Планируемые изменения в учетной политике на 2024 год

Общество планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 год в связи с применением ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

2.6. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «СЛХЗ» ведется на основании договора аутсорсинга АО УК «БХХ «Оргхим». Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С 8.3 КОРП ЗУП 8.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Общество осуществило переход на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создан.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, определяемой как разность первоначальная стоимость за вычетом амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (договорная цена). В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определятся исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Предполагаемый срок полезного использования основных средств устанавливает комиссия по приему основных средств и утверждает управляющий директор при принятии объекта к учету, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов.

Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Оценка ликвидационной стоимости осуществляется при принятии объекта основного средства на основании данных от служб организации о поступлениях от выбытия основного средства. Оценка ликвидационной стоимости не производится по малоценным основным средствам, а также по любым основным средствам стоимостью менее 1 млн. руб. Существенной суммой от выбытия объекта основного средства считается не менее 10% от первоначальной стоимости основного средства.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Капитальный ремонт

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока до проведения следующего капитального ремонта (техосмотра, проверки технического состояния).

Уровень существенности устанавливается, исходя из процентной доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

Обесценение

Проверка ОС на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» на конец каждого отчетного периода.

Сроки полезного использования объектов основных средств не пересматривались и составляют:

- транспортные средства – свыше 5 лет до 7 лет,
- здания и сооружения – свыше 25 лет,
- машины и оборудование – свыше 2 лет до 15 лет,
- производственный и хозяйственный инвентарь – до 2 лет.

Общество применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 с 2022 г., и применят перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандартов, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.2. Аренда

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018).

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной или неоперационной (финансовой) аренды. Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета неоперационной (финансовой) аренды, то организация признает инвестицию в аренду в качестве актива, в размере ее чистой стоимости, которая после даты предоставления объекта увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Если передаваемое имущество классифицируется как объект учета операционной аренды, то организация не изменяет прежний порядок учета, за исключением изменения оценочных значений.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом (ППА) и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Предмет аренды не признается ППА в любом из случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды,
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

По указанным объектам арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

ППА признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования устанавливается равной ключевой ставки ЦБ увеличенной на 3%.

3.3. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

3.4. Нематериальные активы

В отчетном году, а также предшествующих отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности такие объекты, как нематериальные активы отсутствуют. В связи с чем, информация о нематериальных активах не раскрывается.

3.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе статьи «Запасы» бухгалтерского баланса отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), иные виды запасов.

МПЗ, используемые при оказании услуг отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для оказания услуг, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Приобретенные строительные материалы, которые предназначены для будущего строительства, модернизации, дооборудования и т.д., то есть в результате которых в будущем будет получен внеоборотный актив, не признаются запасами, а учитывается в составе прочих внеоборотных активов, как не соответствующие определению ФСБУ 5/2019.

Условием признания активов в качестве МПЗ является их использование в течение периода, не превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, либо намерение Общества реализовать указанные активы.

МПЗ для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Перечень фактических затрат определен п. 11 ФСБУ 5/2019.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

3.6. Незавершенное производство и готовая продукция

Общество оказывает процессинговые услуги, в связи с чем, отсутствует как незавершенное производство, так и готовая продукция, и, следовательно, отсутствуют основания раскрытия такой информации.

3.7. Финансовые вложения

В отчетном году, а также предшествующих отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности такие объекты, как финансовые вложения отсутствуют. В связи с чем, информация о финансовых вложениях не раскрывается.

3.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных учетных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи, по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся в состав прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной

задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

3.9. Эквиваленты денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в отчете о движении денежных средств:

• арендатор платежи по арендным обязательствам в отчете о движении денежных средств отражает в составе денежных потоков от текущих операций в связи с несущественностью показателя для раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с учетной политикой Общества. Проценты по обязательству по аренде отражаются в отчете о движении денежных средств в том же разделе, что и основная сумма оплаты обязательства по аренде.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

3.10. Порядок учета кредитов и займов

В отчетном году, а также предшествующих отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности такие объекты, как кредиты и займы отсутствуют. В связи с чем, информация о кредитах и займах не раскрывается.

3.11. Учет имущества забалансом

Стоимость малоценных и быстроизнашивающихся предметов (активы стоимостью ниже 40 тыс. руб.), запасы, используемые для нужд управления (хозяйственные принадлежности, инвентарь и т. д.) списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию в полном объеме. Общество ведет учет предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в количественном выражении на забалансовом счете.

Стоимость полученного в переработку сырья, а также готовой продукции, полученной в результате переработки сырья, учитывается в количественном выражении.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

3.12. Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от оказания услуг является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;

2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;

3) услуга оказана;

4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на товары;

- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ;

- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

3.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на оказание услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются пропорционально основной заработной плате и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

3.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в величине: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных именных акций.

3.16. Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

3.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3.18. Информация по сегментам

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н, Общество согласно учетной политике в бухгалтерской отчетности не раскрывает информацию по сегментам.

3.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

4. Пояснения по статьям баланса

4.1. Нематериальные активы

В отчетных периодах нематериальные активы отсутствовали.

4.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в таблице 2.1 табличных Пояснениях.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. не выявлено обесценения основных средств.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами отражены в таблице 2.4 табличных Пояснениях.

Ограничение имущественных прав Общества в части объектов основных средств имеет место по объектам находящимся в залоге, о чем представлена информация в таблице 2.4 табличных Пояснениях.

Обесценение или утраты объектов основных средств, предоставленных Обществом другими лицами не выявлено.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

4.3. Незавершённое строительство

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополняется таблицей 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1190 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	*На 31.12.2023г.*	*На 31.12.2022г.*	*На 31.12.2021г.*
Незавершенные капитальные вложения	25 701	25 701	11 638
Оборудование к установке	19 651	20 320	20 320
Строительные материалы, предназначенные для капитального строительства	4 804	4 804	4 804
Итого:	**50 156**	**50 825**	**36 762**

4.4. Активы в форме права пользования

Права пользования активами:

Показатель	Земельные участки
По состоянию на 31 декабря 2022 г.	
Первоначальная стоимость	14 789
Накопленная амортизация	2 138
Убыток от обесценения	-
За 2023 год	
Первоначальная стоимость	14 789
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-
Выбытие	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-
Курсовые разницы	-
Накопленная амортизация	4 276
Амортизация	2 138
Выбытие	-
Убыток от обесценения	-
Признание	-
Восстановление	-
По состоянию на 31 декабря 2023 г.	
Первоначальная стоимость	14 789
Накопленная амортизация	4 276
Убыток от обесценения	-

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился, т.к. существенные условия по договорам аренды не были изменены.

4.5. Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов, а также размере резерва под снижение стоимости запасов отражена в таблице 4.1 табличных Пояснениях.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2023, 2022 г. не было.

На 31.12.2023 г. начислен резерв под снижение стоимости запасов в размере 578 тыс. руб. В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату отражены за вычетом резерва.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в таблицах 5.1 – 5.4 табличных Приложениях.

Задолженность по налогам и сборам представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	*На 31.12.2023 г.*		*На 31.12.2022 г.*	
	Дебет	*Кредит*	*Дебет*	*Кредит*
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		4 353		4 101
Расчеты по налогу на прибыль			27	
Расчеты по налогу на имущество		372		493
Расчеты по налогу на доходы физических лиц				409
Расчеты по транспортному налогу		16		17
Отчисления на социальное страхование				743
Отчисления на медицинское страхование				182

Отчисления по ЕСН		1 970		
Отчисления от НС		25		23
Итого:		6 711	27	5243

4.7. Финансовые вложения

В период 2021 – 2023 гг. финансовые вложения отсутствовали.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	*На 31.12.2023*	*На 31.12.2022*
Наличные в кассе	26	22
Средства на расчетных счетах	790	62
Итого:	**816**	**84**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, а в части остатков денежных средств на отчетные даты представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

Показатель	*За 2023 г.*	*За 2022 г.*
Авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	-	-
Поступления от погашения беспроцентных займов, выданных (свернуто)	-	-
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков (свернуто)	572	225
Итого:	572	225

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств в том числе отражены:

Показатель	*За 2023г.*	*За 2022 г.*
Авансы, выданные поставщикам (подрядчикам)	68	49
Беспроцентные займы, предоставленные (свернуто)	-	-
Поступления от погашения беспроцентных займов, выданных (свернуто)	-	-
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	19 783	36 305
Итого:	19 851	36 354

4.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 120 000 тыс. руб.

4.10. Резервный капитал

В соответствии с федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995г «Об акционерных обществах», на основании п.11.1 устава Общество создает резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Размер резервного капитала на 31.12.23 составляет – 4 329 тыс. руб.

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	*На 31.12.2023 г.*	*На 31.12.2022 г.*	*На 31.12.2021 г.*
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Непокрытый убыток прошлых лет	(128 816)	(128 816)	(57 273)
Непокрытый убыток текущего года	(6 982)		
Итого:	(135 798)	(128 816)	(57 273)

4.12. Кредиты и займы

В 2021 – 2023 гг. кредиты и займы отсутствовали.

4.13. Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. В таблице 7 табличных Пояснениях.

4.14. Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- залоги;
- и другие согласно требования ПБУ 8/01.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Выручка от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	*Код по ОКВЭД*	*за 2022 г. (тыс. руб.)*	*за 2023 г. (тыс. руб.)*
Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки	20.59.5	53 303	101 166
Хранение и складирование прочих грузов	52.10.9	1 256	1 260
Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	36.00.1	4 951	5 712
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	68.20.2	12 549	13 686
Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки	81.29.9	113	86
Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств	77.11	767	658
Итого выручка от продаж:		**72 939**	**122 568**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	*за 2022 год (тыс. руб.)*	*за 2023 год (тыс. руб.)*
ОПВ	39 770	38 578
Скипидарная продукция	32 385	24 826
Вода промышленная	5624	7 391
Отопление	49	17
Электроэнергия	3 510	5 043
Итого себестоимость продаж:	**81 338**	**75 855**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

5.3. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто.

Наименование доходов и расходов	*за 2022 год (тыс. руб.)*		*за 2023 год (тыс. руб.)*	
	Доходы	*Расходы*	*Доходы*	*Расходы*
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	3 550	24 145	1 596	668
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	210	210	56	42
Стоимость излишков, выявленных при инвентаризации	167		400	

Налог на имущество		1 653		1 558
Прочие внереализационные доходы (расходы)	69	7 353	-	6 243
Прочие внереализационные доходы (расходы)- не учитываемые НУ	-	3 244	-	3 335
Расходы на услуги банка	8	144		118
Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам	-	107	-	68
Проценты по арендному обязательству	-	332	-	228
Итого прочих доходов и расходов	**4 004**	**37 188**	**2 052**	**12 260**

5.4. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Номер строки	Наименование показателя	2022 год *(тыс. руб.)*	2023год *(тыс. руб.)*
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(88 556)	(7 894)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 г. 20 %, 2021 год 20 %)	20% 17 711	*20%* *1 579*
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	17 013	*912*
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(698)	(667)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки:	-	-
7	доходы, ставка по которым отлична от 20 %		-
8	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	-	-
9	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
10	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
11	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	10 812	-
12	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
13	Воздействие корректировок переходного периода ФСБУ 6/2020	6 201	-
14	Воздействие изменений временных разниц (свернуто)	17 013	1 179
15	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	(267)

6. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):

1) На 31 декабря 2023 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются

Информация		Дополнительная информация для связи
Ходов Владимир Николаевич	31,0506% акций АО УК «БХХ «Оргхим»	8(831) 259-77-47
Цебулаев Виктор Алексеевич	41,2236% акций АО УК «БХХ «Оргхим»	8(831) 259-77-47

2) Связанная сторона, находящаяся под общим контролем:

Общество с ограниченной ответственностью Производственное объединение «Оргхим», ОГРН 1025201204027.

Вид связи: общие учредители (более 50 % долей).

Лицо, имеющее право действовать от имени юридического лица: Акционерное общество «Управляющая копания «Биохимического холдинга «Оргхим»

Среднегодовая численность работающих за отчетный год - 332

Основной вид деятельности организации: производство прочих химических продуктов, не включенные в другие группировки

Характер отношений – разовый.

Виды операций – реализация активов.

Разовый характер отношений – приобретение активов

Форма расчета - безналичная.

Сальдо расчетов с Производственное объединение «Оргхим»:

Наименование показателя	Вид задолженности	31.12.2022 г., тыс. руб.	31.12.2023 г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями	дебиторская	2 550	1 461

Выписка из отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Доходы прочие	2 125	1 218

Выписка из отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
Платежи поставщикам за материалы, работы, услуги	12	0
Поступления от продажи	0	2 125

3) Связанная сторона, контролирующая деятельность Общества:

По состоянию на 31.12.2023 г. состав учредителей:
АО УК «БХХ «Оргхим» - 99,5% акций
Бурякин А.Н. – 0,25% акций
Радбиль А.Б. – 0,25% акций

АО УК «БХХ «Оргхим», ИНН/КПП – 5256038700/526201001 .
Вид связи: владеет более 50% акций

Руководителя организации - Н.В. Ходов

Главного бухгалтера - С.Ф. Кожина

Среднегодовая численность работающих за отчетный год - 206

Основной вид деятельности организации - производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки

Характер отношений – регулярный.

Виды операций – аренда недвижимого имущества, предоставление услуг управления и аутсорсинга, потребление услуг процессинга.

Форма расчета - безналичная.

Сальдо расчетов с АО УК «БХХ «Оргхим»

Наименование показателя	**Вид задолженности**	**31.12.2022 г., тыс. руб.**	**31.12.2023 г., тыс. руб.**
Расчеты с поставщиками	Кредиторская	868	784
Расчеты с покупателями, с НДС	Кредиторская	311 790	242 907

Выписка из отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	**2022 г., тыс. руб.**	**2023 г., тыс. руб.**
Доходы, в том числе прочие	72 939	122 568
Коммерческие расходы, управленческие расходы (услуги)	(7 558)	(6 629)

Выписка из отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	**2022 г., тыс. руб.**	**2023 г., тыс. руб.**
Платежи поставщикам за материалы, работы, услуги и активы	(9 740)	(8 166)
Поступления от предоставленных услуг	77 434	117 975

4) Связанные стороны, оказывающие значительное влияние на деятельность Общества относятся:

Совет директоров

Ф.И.О.	**Должность**
Ходов Н.В.	Генеральный директор АО УК «БХХ «Оргхим»
Сенников И.Е.	Первый заместитель генерального директора АО УК «БХХ «Оргхим»
Леднева Н.В.	Управляющий директор системы подразделений «Производство, инвестиции, технический контроль» АО УК «БХХ «Оргхим»
Радбиль А.Б.	Управляющий директор системы подразделений «Рынки, продукты, инновации» АО УК «БХХ «Оргхим», акционер, владеющий 0,25% акций АО «СЛХЗ»
Бурякин А.Н.	Акционер, владеющий 0,25% акций АО «СЛХЗ»

5) Связанные стороны, которые Общество контролирует:

Отсутствуют

6) Связанные стороны, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние:

Отсутствуют

7) Связанные стороны: ключевой управленческий персонал.

К ключевому управленческому персоналу относится управляющий директор Общества. Краткосрочное годовое вознаграждение управляющего директора Общества за 2023 год с учетом налогов и страховых взносов составило – 2 749 тысяч рублей.

7. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Акционерное общество раскрывает информацию базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2023 год	*За 2022 год*
120 000 шт.	120 000 шт.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	*За 2023 г.*	*За 2022 г.*
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	(6 982)	(71 543)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	0	0
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(0,006)	(0,596)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	120 000	120 000
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	(0,006)	(0,596)

8. Информация о затратах на модернизацию и инновации производства

В отчетном году расходов на модернизацию и инновацию производства не осуществлялось.

9. События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

10. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Бухгалтерская отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Мировые риски

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Страновые и региональные риски

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Волатильность учетной ставки Центрального банка Российской Федерации в первом-втором квартале 2023 год и ее рост оказывает влияние на рост цен материалов, закупаемых у поставщиков, а также на ресурсы, кроме того, на работы и услуги сторонних организаций.

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя:

рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие рыночные риски:

• Рост процентных ставок;

• рост цен на сырье;

• неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционные риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции может привести к её увеличению.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как незначительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступление аварийных ситуаций;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

• риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;

• риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

• несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;

• правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общество полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2023 году составили 18 782 тыс. руб., в том числе:

- на электроэнергию 18 782 тыс. руб.

12. Информация о концессионных соглашениях

В отчетных периодах концессионные соглашения отсутствовали.

13. Иная информация.

В отчетном периоде в АО «СЛХЗ» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	385 710	(191 687)	-	(1 073)	1 072	(23 126)	-	-	-	385 058	(213 741)
	5210	за 2022 г.	440 945	(183 328)	-	(55 235)	17 485	(25 844)	-	-	-	385 710	(191 687)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	243 697	(137 388)	-	(1 072)	1 072	(16 553)	-	-	-	243 046	(152 869)
	5211	за 2022 г.	297 951	(134 885)	-	(54 255)	16 676	(19 180)	-	-	-	243 697	(137 388)
Сооружения	5202	за 2023 г.	27 944	(15 186)	-	(1)	-	(1 423)	-	-	-	27 943	(16 610)
	5212	за 2022 г.	27 944	(13 763)	-	-	-	(1 423)	-	-	-	27 944	(15 186)
Здания	5203	за 2023 г.	95 343	(35 126)	-	-	-	(2 886)	-	-	-	95 343	(38 012)
	5213	за 2022 г.	95 343	(32 240)	-	-	-	(2 886)	-	-	-	95 343	(35 126)
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	3 583	(1 536)	-	-	-	(84)	-	-	-	3 583	(1 620)
	5214	за 2022 г.	4 564	(2 179)	-	(981)	809	(167)	-	-	-	3 583	(1 536)
Офисное оборудование	5205	за 2023 г.	354	(312)	-	-	-	(42)	-	-	-	354	(354)
	5215	за 2022 г.	354	(262)	-	-	-	(50)	-	-	-	354	(312)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	14 789	(2 138)	-	-	-	(2 138)	-	-	-	14 789	(4 276)
	5216	за 2022 г.	14 789	-	-	-	-	(2 138)	-	-	-	14 789	(2 138)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	50 825	421	(1 090)	-	50 156
	5250	за 2022 г.	36 762	14 063	-	-	50 825
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	54 315	54 315	54 315
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	14 789	14 789	14 789
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 800	5 903	5 903
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	432 137	432 137	470 079
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	19 609	(226)	19 383	12 654	(13 241)	-	(352)	X	19 022	(578)	18 444
	5420	за 2022 г.	24 275	(111)	24 164	10 332	(14 998)	-	(115)	X	19 609	(226)	19 383
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	19 609	(226)	19 383	12 615	(13 202)	-	(352)	1 982	19 022	(578)	18 444
	5421	за 2022 г.	24 275	(111)	24 164	10 134	(14 800)	-	(115)	3 320	19 609	(226)	19 383
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	198	(198)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	8 449	-	2 281	-	(3 398)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022 г.	5 882	-	3 997	-	(1 430)	-	-	-	-	-	7 332	-
в том числе:													8 449	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	6 787	-	2 281	-	(2 850)	-	-	-	-	-		
	5531	за 2022 г.	3 016	-	3 997	-	(226)	-	-	-	-	-	6 218	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	863	-	-	-	(334)	-	-	-	-	-	6 787	-
	5532	за 2022 г.	1 357	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	529	-
Прочая	5513	за 2023 г.	799	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-	863	-
	5533	за 2022 г.	1 509	-	-	-	(710)	-	-	-	-	-	585	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	799	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	8 449	-	2 281	-	(3 398)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022 г.	5 882	-	3 997	-	(1 430)	-	-	X	-	-	7 332	-
										X	-	-	8 449	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	11 899	-	-	(2 587)	-	-	-	-	9 312
	5571	за 2022 г.	14 789	-	-	(2 890)	-	-	-	-	11 899
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	11 899	-	-	(2 587)	-	-	-	-	9 312
	5574	за 2022 г.	14 789	-	-	(2 890)	-	-	-	-	11 899
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	269 082	2 127	-	(16 918)	-	-	-	-	254 291
	5580	за 2022 г.	236 480	39 870	-	(7 268)	-	-	-	-	269 082
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	2 143	661	-	-	-	-	-	-	2 804
	5581	за 2022 г.	1 882	261	-	-	-	-	-	-	2 143
авансы полученные	5562	за 2023 г.	259 825	-	-	(16 918)	-	-	-	-	242 907
	5582	за 2022 г.	220 216	39 609	-	-	-	-	-	-	259 825
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	5 330	1 406	-	-	-	-	-	-	6 736
	5583	за 2022 г.	12 524	-	-	(7 194)	-	-	-	-	5 330
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	1 784	60	-	-	-	-	-	-	1 844
	5586	за 2022 г.	1 858	-	-	(74)	-	-	-	-	1 784
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	280 981	2 127	-	(19 505)	-	X	-	-	263 603
	5570	за 2022 г.	251 269	39 870	-	(10 158)	-	X	-	-	280 981

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	12 773	14 509
Расходы на оплату труда	5620	37 815	37 672
Отчисления на социальные нужды	5630	11 650	11 163
Амортизация	5640	16 985	18 491
Прочие затраты	5650	41 031	46 476
Итого по элементам	5660	120 254	128 311
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 254	128 311

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 735	5 000	(4 379)	-	3 357
в том числе:						
Резерв отпусков (СЛХЗ)	5701	2 735	5 000	(4 379)	-	3 357

Руководитель _____ Петренко Руслан Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.