Акционерное общество «СИЛА»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СИЛА»
за 2023 год
(ед. изм. – тыс. руб., если не указано иное)

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Сведения об Обществе:

Полное наименование: Акционерное общество «СИЛА».
Сокращенное наименование: АО «СИЛА»
Юридический адрес: 649000, республика Алтай, город Горно-Алтайск, улица Чорос-Гуркина Г.И., д. 29, оф. 27.
05.03.2021 г. произошла смена юридического адреса: 649000, Алтай Респ, Горно-Алтайск г, Чорос-Гуркина Г.И ул, дом 40, кабинет 2
ОГРН 1030400732768
ИНН/КПП: 0411110698/041101001
Высший орган управления – общее собрание участников Общества.
Собственниками АО «СИЛА» являются: Владимиров Юрий Михайлович (49,9%), ООО «Нью Трейд» (50,1%), 06.12.2023 реорганизация путем присоединения ООО «Нью Трейд» правопреемником назначен ООО «Эй-Пи Трейд» владеет (50,1%)
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 14 000 штук. Дата регистрации выпуска- 08.09.2003г. Номер выпуска- 1-01-25674-N.
Регистратор Общества: АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т».
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества – 1 000 рублей.
Ф.И.О. руководителя: Владимиров Юрий Михайлович
АО «СИЛА» не имеет» обособленных подразделений».
Среднесписочная численность по организации в целом за 2023 год составила 0,2 человек, в т.ч. управленческого персонала 0,2 человека.
Генеральный директор: Владимиров Юрий Михайлович.

В течение 2023 года предприятие осуществляло следующие виды деятельности:
- ✓ 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
- ✓ 77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику

В 2023 году АО «СИЛА» применяло только общий режим налогообложения.
Операций в иностранной валюте не производилось. Доходы иностранным юридическим лицам не выплачивались.
Дивиденды по акциям, принадлежащим государству, не выплачивались.
Операции с ценными бумагами, как профессиональным участником рынка ценных бумаг, не осуществлялась.
Дивиденды в 2023 году не выплачивались.
АО «СИЛА» не имеет:

- объектов социальной сферы;
- неиспользуемых основных средств.

Основные положения учетной политики и составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации".

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. руб.

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Принятая в Организации учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2023 г.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства:

- ✓ ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 2022 года
  - ✓ Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств. Изменение балансовой стоимости в связи с началом применения ФСБУ 06/2020, которые не связаны с изменениями других статей баланса, списывать на нераспределенную прибыль.
- ✓ Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.
- ✓ Стоимостной критерий для признания основного средства установить в размере 40 000 рублей. Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учтены в составе материально-производственных запасов.
- ✓ Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока использования.
- ✓ Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их осуществления.
- ✓ Проводить тест на обесценение ОС раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020). Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшаем балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относим в прочие расходы (п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).
- ✓ При продаже или ином выбытии ОС в ОФР показываем не доходы и расходы по сделке, а только ее результат: прибыль - в строке 2340, а убыток - в строке 2350

- ✓ Амортизация начислялась линейным способом.
- ✓ Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их осуществления.

✓ Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Машины и оборудование	От 5 до 7 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Прочие (офисное оборудование и производственный инвентарь)	От 3 до 5 лет

Материально-производственные запасы:

✓ Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

✓ Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

✓ Способ списания МПЗ – по средней себестоимости.

Финансовые вложения:

✓ Финансовые вложения организации (предоставленные другим организациям займы) принимаются к учету в сумме фактических затрат.

✓ Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

✓ Краткосрочные депозиты сроком размещения до 3 мес. отражаются в составе финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

✓ В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него;
- поступления и платежи по валютно-обменным операциям;
- денежные потоки комиссионера (агента) в связи с осуществлением ими комиссионных (агентских) услуг;

✓ В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:

- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет РФ или возмещение из него по денежным потокам от инвестиционной, финансовой деятельности;
- возвраты авансов покупателей, полученных в прошлом календарном году и ранее;
- возвраты поставщикам авансов, выданных в прошлом календарном году и ранее.

✓ Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

✓ Показатели строк 4450 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» отчета о движении денежных средств соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2023 г.:

- за 2023 г. – 9 759 тыс. руб.,
- за 2022 г. – 5 174 тыс. руб.

✓ Показатели стр. 4500 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2023 г.:

- за 2023 г. – 24 237 тыс. руб., в т. ч. банковский депозит на срок не более 3 месяцев -24 000 тыс. руб.
- за 2022г. – 9759 тыс. руб.).

Доходы, расходы, резервы:

- ✓ Доходами от обычных видов деятельности является:
- выручка от продажи товаров / услуг.

Выручка от реализации работ, услуг в 2023 г. составили 20 442 тыс. руб.

- ✓ Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Прочими доходами в 2023 г. являются доходы от реализации основных средств составляют 14 881 тыс. руб.

- ✓ Выручка признается по методу начисления.
- ✓ Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств.
- ✓ Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость равномерно.
- ✓ Общество в 2023 г., 2022 г., 2021 г. применяло общую систему налогообложения.
- ✓ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.
- ✓ Обществом сформировано оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства,

Условные обязательства и условные активы". Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, рассчитанного по каждому работнику исходя из количества дней не отгулянного отпуска с учетом страховых взносов, составляет на 31.12.2023 г. 6 тыс. руб.

- ✓ ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется с 2022 года. Перспективно.
- ✓ ФСБУ 25/2018 «Финансовый учет аренды» применяется с 2022 года.
- ✓ По каждому договору аренды единовременно признать на 31 декабря 2021 (1 января 2022), право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Не отражается в отчетности за 2021 год, отражается в отчетности за 2022 год
- ✓ Не применять в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022
- ✓ В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018 – на 31.12.2021 единовременно признаны по всем действующим договорам аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.
- ✓ По договорам аренды без выкупа стоимость права пользования активом принята равной обязательству по аренде; разница, подлежащая отражению в составе нераспределенной прибыли, отсутствует.
- ✓ Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекало до конца 2022 года.
- ✓ Организация приняла решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета)
- ✓ Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой; перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам.
- ✓ Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались

Влияние последствий изменения учетной политики, в связи с началом применения указанных стандартов на сравнительные показатели бухгалтерской отчётности за 2021г. представлено в нижеприведенной таблице:

Акционерное общество «СИЛА»

.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	660	-	660
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	29 335	-	29 335
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1	-	1
Прочие внеоборотные активы	1190	103	-	103
Итого по разделу I	**1100**	**30 099**	**-**	**30 099**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	13	-	13
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	6 757	-	6 757
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14 894	-	14 894
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 759	-	9 759
Прочие оборотные активы	1260	19	-	19
Итого по разделу II	**1200**	**31 442**	**-**	**31 442**
БАЛАНС	**1600**	**61 541**	**-**	**61 541**

Акционерное общество «СИЛА»

ПАССИВ				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 000	-	14 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	1 540	-	1 540
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 271	-	44 271
Итого по разделу III	**1300**	**59 812**	**-**	**59 812**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 817	-	1 817
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**1 817**	**-**	**1 817**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	661	-	661
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	7	-	7
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**668**	**-**	**668**
БАЛАНС	**1700**	**62 297**	**-**	**62 297**

Акционерное общество «СИЛА»

На 31 декабря 2021 г.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	819	-	819
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	21 573	10 940	32 513
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1	-	1
Прочие внеоборотные активы	1190	226	-	226
Итого по разделу I	**1100**	**22 619**	**10 940**	**33 558**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 477	-	1 477
Дебиторская задолженность	1230	3 046	-	3 046
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 894	-	12 894
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 174	-	5 174
Прочие оборотные активы	1260	47	-	47
Итого по разделу II	**1200**	**22 638**	**-**	**22 638**
БАЛАНС	**1600**	**45 257**	**10 940**	**56 197**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 000	-	14 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	1 540	-	1 540
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 608	9 135	37 742
Итого по разделу III	**1300**	**44 148**	**9 135**	**53 283**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	10	1 805	1 815
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	**1400**	**10**	**1 805**	**1 815**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 094	-	1 094
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	6	-	6
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**1 099**	**-**	**1 099**
БАЛАНС	**1700**	**45 257**	**10 940**	**56 197**

Акционерное общество «СИЛА»

Расшифровка и пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах:

1. Наличие и движение НМА

Бухгалтерский баланс, стр. 1110

- ✓ Первоначальная стоимость НМА на начало года - 1584 тыс. руб., накопленная амортизация (924 тыс. руб.)
- ✓ Начисленная амортизация НМА за 2023 год составила 158 тыс. руб.
- ✓ Движение НМА отражены в пояснениях.
- ✓ Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 584	(924)	-	-	-	(158)	-	-	-	1 584	(1 083)
	5110	за 2022г.	1 584	(766)	-	-	-	(158)	-	-	-	1 584	(924)
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество «СИЛА»

2. Наличие и движение ОС и амортизации по ним

Бухгалтерский баланс, стр. 1160

- ✓ Первоначальная стоимость ОС на начало года – 136 269 тыс. руб., на конец года - 133 443 тыс. руб.
- ✓ Начисленная амортизация ОС за 2023 год составила 99 834 тыс. руб.
- ✓ Движение ОС отражены в пояснениях.
- ✓

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 и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	136 269	(106 934)	11 365	(14 191)	12 724	(5 624)	-	-	-	133 443	(99 834)
	5230	за 2022г.	131 872	(99 359)	9 795	(5 398)	4 953	(12 529)	-	-	-	136 269	(106 934)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	90 324	(69 081)	10 740	(1 884)	1 625	(5 260)	-	-	-	99 180	(72 716)
	5231	за 2022г.	83 767	(60 897)	7 641	(1 084)	902	(9 086)	-	-	-	90 324	(69 081)

- ✓ По состоянию на 31.12.2023 года была проведена проверка элементов амортизации (ликвидационной стоимости и срока полезного использования основных средств) и проверка основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.
- ✓ Результат от выбытия основных средств составляет:

тыс. руб.

Виды доходов и расходов	Группы основных средств		Итого
	Машины и оборудование (кроме офисного)	Транспортные средства	
Доходы от реализации ОС	100	17 758	17 858
Доходы от списания ОС в результате износа (годные остатки)	-	-	-
Расходы, связанные с реализацией ОС (остаточная стоимость)	33	2 438	2 471
Расходы, связанные с реализацией ОС (НДС к уплате в бюджет)	17	2 959	2 976
Расходы от списания ОС в результате износа (остаточная стоимость)	226	-	226
Результат от выбытия основных средств	**(176)**	**12 361**	**12 185**

- ✓ В 2023г. транспортные средства, балансовой стоимостью 119 тыс. руб. переквалифицированы в долгосрочные активы к продаже и отражены в составе запасов на 31.12.2023г

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 2023г.	-	21 414	(10 049)	(11 365)	-
	5250	за 2022г.	-	13 493	(3 697)	(9 795)	-
в том числе: СВЖ к основанию для сдвоенного ряда (перемычка 250)	5241	за 2023г.	-	86	86	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

Акционерное общество «СИЛА»

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	625	464
в том числе: транспортные средства	5261	625	464
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	33 609	29 335	32 513
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 058	1 228	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	145	100	100
	5288	-	-	-

Акционерное общество «СИЛА»

3. Наличие и движение финансовых вложений

Бухгалтерский баланс, стр. 1240

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	14 894	-	17 000	12 000	-	-	-	19 894	-
	5315	за 2022г.	12 894	-	16 894	14 894	-	-	-	14 894	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023г.	14 894	-	17 000	12 000	-	-	-	19 894	-
	5316	за 2022г.	12 894	-	16 894	14 894	-	-	-	14 894	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	14 894	-	17 000	12 000	-	-	-	19 894	-
	5310	за 2022г.	12 894	-	16 894	14 894	-	-	-	14 894	-

Акционерное общество «СИЛА»

4. Наличие и движение запасов.

Бухгалтерский баланс, стр. 1260

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 2023г.	-	-	-	13 640	(13 507)	-	-	X	133	-	133
	5420	за 2022г.	-	-	-	21 322	21 322	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	304	(304)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	1 107	(1 107)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	1 468	(1 468)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	5 147	(5 147)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	11 716	(11 716)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	15 068	(15 068)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	32	(19)	-	-	-	14	-	14
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	5407	за 2023г.	-	-	-	119	-	-	-	-	119	-	119
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Акционерное общество «СИЛА»

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Бухгалтерский баланс, стр. 1230

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	7 384	-	5 069	1 870	(3 535)	-	-	-	-	-	10 787	-
	5530	за 2022г.	3 046	-	5 711	-	(1 373)	-	-	-	-	-	7 384	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 957	-	5 024	-	(480)	-	-	-	-	-	10 501	-
	5531	за 2022г.	3 008	-	4 321	-	(1 372)	-	-	-	-	-	5 957	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	646	-	-	-	(634)	-	-	-	-	-	12	-
	5532	за 2022г.	36	-	610	-	-	-	-	-	-	-	646	-
Прочая	5513	за 2023г.	780	-	45	1 870	(2 420)	-	-	-	-	-	275	-
	5533	за 2022г.	2	-	24	756	(2)	-	-	-	-	-	780	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	7 384	-	5 069	1 870	(3 535)	-	-	X	-	-	10 787	-
	5520	за 2022г.	3 046	-	5 711	-	(1 373)	-	-	X	-	-	7 384	-

Акционерное общество «СИЛА»

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Бухгалтерский баланс, стр. 1520

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	661	4 849	1	(146)	-	-	-	-	5 364
	5580	за 2022г.	1 094	370	4	(806)	-	-	-	-	661
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	12	2 101	1	(3)	-	-	-	-	2 111
	5581	за 2022г.	3	4	6	(1)	-	-	-	-	12
авансы полученные	5562	за 2023г.	120	-	-	(120)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	440	92	-	(412)	-	-	-	-	120
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	529	2 748	-	(24)	-	-	-	-	3 253
	5583	за 2022г.	644	275	(2)	(388)	-	-	-	-	529
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

				Изменения за период							
				поступление	выбыло						
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	661	4 849	1	(146)	-	X	-	-	5 364
	5570	за 2022г.	1 094	370	4	(806)	-	X	-	-	661

6. Оценочные обязательства

- ✓ В составе строки бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства», отражены оценочные обязательства, созданные в соответствии с ПБУ 8/2010.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	4	(5)	-	6

7. Выручка

- ✓ Отчет о финансовых результатах, строка 2110

тыс. руб.

Вид выручки	2023 год	2022 год
Аренда ТС, имущества	20 442	18 350
Итого строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	20 442	18 350

7.1 Затраты на производство.

✓ Отчет о финансовых результатах, строка 2120

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	304	1 017
Расходы на оплату труда	5620	40	54
Отчисления на социальные нужды	5630	12	17
Амортизация	5640	5 782	12 687
Прочие затраты	5650	3 482	1 293
Итого по элементам	5660	9 620	15 068
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	9 621	15 068

7.2. Прочие доходы и расходы

✓ Отчет о финансовых результатах, строка 2320, строка 2340

тыс. руб.

	Виды прочих доходов	за 2023 год	за 2022 год
Прочие доходы, в т.ч. проценты к получению	Доходы от реализации ОС (представлено свернуто)	6 211	3 018
	Доходы от реализации прочего имущества (предоставлены свернуто)	6 199	721
	Проценты, полученные по договорам займа	2 116	1 137
	Кредиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности (без НДС)		
	Штрафы, пени, полученные за нарушение договора		
	Страховые возмещения (кроме чрезвычайных обстоятельств)		15
	Прочие доходы	6	
	Итого стр. 2320+стр. 2340	**14 532**	**4 891**

тыс. руб.

	Виды прочих расходов	**за 2023 год**	**за 2022 год**
Прочие расходы, в т.ч. проценты к уплате	Госпошлина, платежи за регистрацию прав, сделок, оценку, изготовление док-в, предоставление инфо	-	2
	Пени и штрафы по договорам, возмещение ущерба	1	4
	Расходы, связанные с ликвидацией ОС	226	65
	РКО	110	144
	убытки прошлых налоговых периодов	-	14
	Прочие внереализационные расходы	150	104
	Итого	**486**	**333**

8. Обеспечения обязательств

✓ На 31.12.2023 г. обществом выданы поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

Поручительством обеспечено основное кредитное обязательство и вытекающие из него обязательства должника (проценты, возможные неустойки штрафы, расходы Банка).

По оценке Общества, существенный риск неисполнения обязательств должниками, обеспеченных обязательств перед кредиторами поручительством Общества отсутствует. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным поручительствам по состоянию на 31.12.2023 г

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 962 901	8 291 000	7 006 000
в том числе:	5811	-	-	-

- ✓ Расшифровка по Обеспечением обязательствам, выданным:

№ п/п	Должник	Кредитор	Договор (Кредитный / Поручительство)	Вид обеспечения
1	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	Договор поручительства ДП10_ 700B00N6AMF от 19.10.2023 г.	Поручительство
2	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	Договор поручительства № ДП12_ 700D00GVU от 02.05.2023 г.	Поручительство
3	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	Договор поручительства ДП № 100210029/6 от 20.05.2021 г.	Поручительство
4	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	Договор поручительства ДП_№5400-23-011808-7 от 30.10.2023 г	Поручительство
5	ООО "Эй-Пи Трейд"	Дальневосточный банк Хабаровский ФОАО	Договор поручительства ДП № КНМ-27-9 от 01.03.2023	Поручительство
6	ООО "Эй-Пи Трейд"	АО "Альфа-Банк"	Кредитный КД № 03DE8L от 23.04.2021	Поручительство
7	ООО "ИЛС"	ПАО Сбербанк	Договор поручительства № ДП12_ 700D00GVU от 02.05.2023 г.	Поручительство
8	ООО "ИЛС"	АО "Альфа-Банк"	Обязательства по Агентскому договору №71 от 17.07.2019	Поручительство
9	ООО "ИЛС"	АО "Альфа-Банк"	Кредитный КД № 03D20L от 20.04.2021	Поручительство
10	ООО "Сатурн"	АО "Альфа-Банк"	Кредитный КД №02RU0L от 29.10.2020	Поручительство
11	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО "Банк "Санкт-Петербург""	Договор поручительства ДП_№0155-19-025125-6 от 01.12.2019	Поручительство
12	ООО "Новая Дистрибьюция"	АО "Альфа-Банк"	Кредитный КД № 09KE9L от 26.05.2023	Поручительство

*-срок поручительства прекращается досрочно, в случае исполнения должником заемных обязательств в полном объеме.

9. Капитал

- ✓ Уставный капитал Общества – 14 000 тыс. руб.
- ✓ Стоимость уставного капитала за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год, не изменялась.
- ✓ Обществом получена чистая прибыль: за 2023 г. – 20 739 тыс. руб., за 2022 г. – 6 529 тыс. руб.
- ✓ Дивиденды не начислялись и не выплачивались, решений о распределении чистой прибыли не принималось.
- ✓ Показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по гр. 5 (на 31.12.2021г.) скорректированы в связи с первым применением ФСБУ 6/2020, 25/2018.

Акционерное общество «СИЛА»

10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними:

- ✓ Обществом в 2023 году осуществлялись операции с ООО «Эй-Пи Трейд» в рамках договоров оказания услуг аренды, займов денежных средств, с ООО «Нью Трейд» в рамках договоров займов денежных средств.
- ✓ Информация об операциях со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

(ед изм.-руб.)

Организация	Контрагент Связанная сторона	ИНН	Вид договора	Характер отношений	объем операций (обороты) за 2023г.	Задолженность дебиторская (кредиторская- в скобках) на 31.12.2023
СИЛА АО	НЬЮ ТРЕЙД ООО	2724249691	проценты полученные	контролируется одним и тем же лицом что и общество	233 561,68	
СИЛА АО	ЭЙ-ПИ ТРЕЙД	2725026521	проценты полученные	контролируется одним и тем же лицом что и общество	1 434 304,89	196 074,68
СИЛА АО	ЭЙ-ПИ ТРЕЙД	2725026521	с покупателем	контролируется одним и тем же лицом что и общество	23 032 179,91	10 498 210,07
СИЛА АО	РУСКОМ ООО	5404001873	с поставщиком	контролируется одним и тем же лицом что и общество	18 000,00	
СИЛА АО	НЬЮ ТРЕЙД ООО	2724249691	займы выданные	контролируется одним и тем же лицом что и общество	4 394 330,41	
СИЛА АО	ЭЙ-ПИ ТРЕЙД	2725026521	займы выданные	контролируется одним и тем же лицом что и общество	4 394 330,41	14 894 330,41
СИЛА АО	ООО СЗ "ТСД"	2543166718		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	ООО "2К"	2703105498		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	ИСТ ЛОДЖИСТИКАЛ СИСТЕМС	2723098376		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	ПРОМЫШЛЕННОЕ АГЕНТСТВО АО	5403161232		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	Сатурн ООО	2801163233		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	СДС ДИСТРИБЬЮЦИЯ ООО	2225044988		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	Саико ООО	2721217282		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	НЬЮ ЛОГИСТИК ООО	2700001564		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	ВЛАДИМИРОВ Ю.М. ИП	272104873797		контролируется одним и тем же лицом что и общество		
СИЛА АО	ООО ДМС	5406823290		контролируется одним и тем же лицом что и общество		

- ✓ Форма расчетов со связанными сторонами – безналичная.
- ✓ Остатки расчетов со связанными сторонами будут погашаться денежными средствами.
- ✓ Просроченная задолженность по операциям со связанными сторонами отсутствует, соответственно резерв по сомнительным долгам не создавался, задолженность не списывалась

- ✓ К основному управленческому персоналу Общества в 2023 году относятся:

Должность
Генеральный директор

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

(ед. изм.- тыс. руб.)

Показатель	2023	2022
Долгосрочные вознаграждения	**-**	**-**
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	**46**	**60**
Заработная плата, премии и прочими краткосрочными выплатами, включая НДФЛ	**46**	**60**
Отчисления во внебюджетные фонды	**13**	**17**

- ✓ Порядок и условия выплаты вознаграждений персоналу определяются штатным расписанием, трудовыми договорами, оплата труда повременная, изменений в порядке и условиях выплат по сравнению с предыдущим годом не произошло. Страховые взносы во внебюджетные фонды начисляются и оплачиваются в соответствии с требованиями законодательства РФ.
- ✓ Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2023 году организацией не производилась.

11. Прибыль (убыток) на акцию

- ✓ По строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» в «Отчете о финансовых результатах» указана информация о базовой прибыли на акцию, которая отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на

акцию определена как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

(ед. изм.- руб.)

Период	Чистая прибыль года	Количество обыкновенных акций	Базовая прибыль на акцию (руб.)
2023 год	20 738 666,96	14 000	1 481,33
2022 год	6 528 898,30	14 000	466,34

12. События после отчетной даты

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность. Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 года и после этой даты, не оказало существенного влияния на деятельность организации. Организация осуществляет свою деятельность в рублях, контрагенты не связаны с валютными рисками. Влияния изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами – нет. Организация не ведет торговую, производственную деятельность. Влияния введенных санкционных ограничений – нет. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

13. Допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор **Ю.М. Владимиров**

13.03.2024 г.