Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	342	-	-	342
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Разработка интернет ресурса	5181	за 2023г.	-	342	-	-	342
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Гусев Антон Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

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 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.	108 113	(86 758)	63 142	(11 249)	11 249	(11 437)	-	-	-	170 562	(72 039)
	5210	за 2022г.	140 930	(137 931)	21 858	(54 718)	54 256	(3 083)	-	-	-	108 113	(86 758)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	43 404	(41 037)	4 154	(7 050)	7 050	(1 378)	-	-	-	51 064	(20 458)
	5211	за 2022г.	87 746	(85 497)	2 188	(46 530)	46 092	(1 631)	-	-	-	43 404	(41 037)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	6 499	(5 559)	3 436	(2 473)	2 473	(304)	-	-	-	7 461	(3 390)
	5212	за 2022г.	8 495	(8 365)	875	(2 871)	2 847	(41)	-	-	-	6 499	(5 559)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	50 409	(37 301)	53 429	(857)	857	(9 030)	-	-	-	102 981	(45 474)
	5213	за 2022г.	39 295	(38 880)	13 800	(2 686)	2 686	(1 107)	-	-	-	50 409	(37 301)
Здания	5204	за 2023г.	3 593	(697)	1 286	-	-	(633)	-	-	-	4 879	(1 330)
	5214	за 2022г.	576	(407)	2 995	-	-	(290)	-	-	-	3 593	(697)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	1 194	(1 194)	248	(744)	744	-	-	-	-	699	(451)
	5215	за 2022г.	1 194	(1 194)	-	-	-	-	-	-	-	1 194	(1 194)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	992	(969)	-	(125)	125	(13)	-	-	-	867	(858)
	5216	за 2022г.	3 623	(3 587)	-	(2 631)	2 631	(13)	-	-	-	992	(969)
Сооружения	5207	за 2023г.	-	-	590	-	-	(79)	-	-	-	590	(79)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5208	за 2023г.	2 022	-	-	-	-	-	-	-	-	2 022	-
	5218	за 2022г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 022	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	22 847	65 400	(11 119)	(63 142)	13 985
	5250	за 2022г.	13 091	31 613	-	(21 858)	22 847
в том числе: Вагон рабочий (Мазульское)	5241	за 2023г.	-	395	-	(398)	(3)
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пристройка к офисному зданию/ул.Северная, 13А/	5242	за 2023г.	13 042	-	-	-	13 042
	5252	за 2022г.	13 042	-	-	-	13 042
Передвижная лаборатория, здание 1	5243	за 2023г.	49	-	-	-	49
	5253	за 2022г.	49	-	-	-	49
Дробилка щековая ЩД 6	5244	за 2023г.	-	447	-	-	447
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20тн (№ TCLU6198020)	5245	за 2023г.	-	225	-	-	225
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Буровая установка УРБ-2Д3 на шасси УРАЛ г.н. О250ОХ 154 (VIN 89507112NOFP7008)	5246	за 2023г.	9 756	12 283	9 800	(12 238)	9 756
	5256	за 2022г.	-	9 756	-	-	225
Контейнер 20тн (№ CBHU57253050)	5247	за 2023г.	-	225	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессорная установка КВ-12/12С (ЯМЗ-236(132) с ПЖД	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок токарно-винторезный 1К62	5249	за 2023г.	-	500	-	(500)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт крыши офиса		за 2023г.	-	1 263	-	(1 263)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон баня		за 2023г.	-	653	-	(653)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон лаборатория		за 2023г.	-	540	-	(540)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон Жилой (Вельмо)		за 2023г.	-	385	-	(385)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон столовая (Аку)		за 2023г.	-	452	-	(452)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вагон Жилой		за 2023г.	-	558	-	(558)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ 3307 Грузовой фургон г.н. О 580 ТР 154 (с БУ)		за 2023г.	-	300	-	(300)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Штамп ШВ-60		за 2023г.	-	1 201	-	(1 201)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор срезной криологический ГТ 1.2.14		за 2023г.	-	2 230	1 106	(1 124)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор одноплоскостного среза		за 2023г.	-	313	-	(313)	-

автоматизированный ГТ 1.2.11		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор предварительного уплотнения ГТ 1.2.5		за 2023г.	-	151	-	(151)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мобильная сдвиговая установка (МСУ-2)		за 2023г.	-	635	-	(635)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20-фт		за 2023г.	-	450	-	(450)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мини Самосвал внедорожный строительный Тундра-3		за 2023г.	-	482	-	(482)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка по определению температуры начала замерзания		за 2023г.	-	230	-	(230)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Плоттер A0 HP Designjet T630		за 2023г.	-	460	213	(248)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 Фермер / О 046 МН154 (VIN XTT390945N1214998)		за 2023г.	-	1	-	(1)	-
		за 2022г.	-	1 295	-	(1 295)	-
Снегоболотоход (VIN 2DGSSOBT3ENP3588) НЕ 4743 77		за 2023г.	-	375	-	(375)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ГАЗ SADKO NEXT/ О 898 ТХ 154 (VIN X96C42A43P1150940)		за 2023г.	-	4 839	-	(4 839)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер комплектация "Работник"		за 2023г.	-	590	-	(590)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 3220695-04 Автобус / О 539 ТС 154 (VIN XTT220695P1212923)		за 2023г.	-	1 334	-	(1 334)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390945 Фермер/ О 501 ТС 154 (VIN XTT390945P1213213)		за 2023г.	-	1 334	-	(1 334)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Передвижная БУ УРБ25К (КАМАЗ М438ХА124) (VIN X0B5952K5N0000103)		за 2023г.	-	22 300	-	(22 300)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лаборатория передвижная (УРАЛ г.н. М967ХВ124) (VIN X895493V2P1FG3092)		за 2023г.	-	10 225	-	(10 225)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ 390995-04 Комби / Е 720 РТ124 (VIN XTT390995N1216012)		за 2023г.	-	1	-	(1)	-
		за 2022г.	-	1 270	-	(1 270)	-
УАЗ 374195-05 Фургон / Е 713 РТ124 (VIN XTT374195N1215962)		за 2023г.	-	1	-	(1)	-
		за 2022г.	-	1 272	-	(1 272)	-
Нежилое помещение: г.Норильск, ул.Талнахская, д.61, пом.65		за 2023г.	-	23	-	(23)	-
		за 2022г.	-	995	-	(995)	-
Буровая установка УРБ 2Д3 X89507111N0FP7007 (на шасси УРАЛ г.н. О 532 МТ 154)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 964	-	(9 964)	-
Буровая установка ББУ 000 (Опёнок)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	333	-	(333)	-
Буровая установка (базовый модуль)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	100	-	(100)	-
Трубонарезной станок 9Н14		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
Контейнер 20-фт №GESU3534175		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	225	-	(225)	-
Блок-контейцнер комплектация "ИТР"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	650	-	(650)	-
Гараж-бокс 24:55:0201004:2085		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	2 000	-	(2 000)	-
Прибор компрессионного сжатия автоматизированный з.н. 317		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	220	-	(220)	-
Прибор компрессионного сжатия автоматизированный з.н. 316		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	220	-	(220)	-
Прибор компрессионного сжатия автоматизированный з.н. 315		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	220	-	(220)	-
Прибор компрессионного сжатия автоматизированный (в Норильск)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	198	-	(198)	-
Прибор компрессионного сжатия автоматизированный (в Норильск)1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	198	-	(198)	-
Прибор компрессионного сжатия автоматизированный (в Норильск)2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	198	-	(198)	-
Земельный участок 24:55:0201004:2117		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	(2 000)	(2 000)	-

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	-	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 835	7 835	5 705
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	2 306	2 069	197
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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	-	-	-

Руководитель _____ Гусев Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

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 2023г.	22 410	-	22 410	274 628	(218 644)	-	-	X	78 395	-	78 395
	5420	за 2022г.	97 951	-	97 951	436 943	(512 484)	-	-	X	22 410	-	22 410
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	22 410	-	22 410	61 464	(36 291)	-	-	61 818	47 582	-	47 582
	5421	за 2022г.	63 966	-	63 966	39 634	(81 191)	-	-	72 138	22 410	-	22 410
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	4 920	(4 847)	-	-	-	73	-	73
	5422	за 2022г.	21	-	21	2 936	(2 957)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	208 245	(177 505)	-	-	-	30 740	-	30 740
	5425	за 2022г.	33 963	-	33 963	394 373	(428 337)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Гусев Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	208 984	(5 448)	58 485	-	(179 723)	-	(377)	-	193	159	88 098	(5 092)
	5530	за 2022г.	55 172	(8 219)	184 921	-	(31 562)	-	(21 145)	-	4	448	208 984	(5 448)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	201 522	(5 448)	50 907	-	(174 174)	-	(377)	-	-	-	73 255	(5 092)
	5531	за 2022г.	51 648	(8 219)	179 103	-	(29 229)	-	(21 145)	-	-	-	201 522	(5 448)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 698	-	5 509	-	(3 628)	-	-	-	-	-	6 579	-
	5532	за 2022г.	2 607	-	3 996	-	(1 904)	-	-	-	-	-	4 698	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 764	-	1 574	-	(1 921)	-	-	-	193	159	2 769	-
	5533	за 2022г.	917	-	1 822	-	(428)	-	-	-	4	448	2 764	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	208 984	(5 448)	58 485	-	(179 723)	-	(377)	X	193	159	88 098	(5 092)
	5520	за 2022г.	55 172	(8 219)	184 921	-	(31 562)	-	(21 145)	X	4	448	208 984	(5 448)

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 2023г.	1 574	16 365	-	(3 750)	-	-	-	-	14 189
	5571	за 2022г.	11 740	767	-	(7 355)	-	(3 578)	-	-	1 574
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	9 688	-	-	(9 688)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	807	-	-	(807)	-	-	-	-	807
	5573	за 2022г.	2 053	-	-	(1 246)	-	-	-	-	14 189
прочая	5554	за 2023г.	767	16 365	-	(2 943)	-	-	-	-	767
	5574	за 2022г.	-	767	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	209 122	27 645	467	(60 501)	-	-	193	159	176 767
	5580	за 2022г.	74 076	185 442	2 614	(57 090)	-	-	4	448	209 122
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	127 162	6 396	-	(8 042)	-	-	-	-	125 516
	5581	за 2022г.	33 844	125 184	-	(31 866)	-	-	-	-	127 162
авансы полученные	5562	за 2023г.	14 942	6 963	-	(8 065)	-	-	-	-	13 840
	5582	за 2022г.	8 490	6 644	-	(192)	-	-	-	-	14 942
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	53 792	3 480	3	(37 025)	-	-	-	113	20 364
	5583	за 2022г.	24 250	29 221	1 216	(960)	-	-	3	63	53 792
кредиты	5564	за 2023г.	3 578	267	354	(3 216)	-	-	-	-	982
	5584	за 2022г.	5 725	13 578	894	(16 618)	-	-	-	-	3 578
займы	5565	за 2023г.	58	-	109	(168)	-	-	-	-	(1)
	5585	за 2022г.	2 208	8 377	460	(10 987)	-	-	-	-	58
прочая	5566	за 2023г.	8 464	10 855	-	(3 986)	-	-	193	46	15 118
	5586	за 2022г.	3 322	6 897	45	(2 191)	-	-	1	385	8 464
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	210 696	44 010	467	(64 251)	-	X	193	159	190 956
	5570	за 2022г.	85 816	186 209	2 614	(64 445)	-	X	4	448	210 696

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Гусев Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	32 015	79 745
Расходы на оплату труда	5620	49 697	100 921
Отчисления на социальные нужды	5630	19 972	15 523
Амортизация	5640	11 437	3 083
Прочие затраты	5650	59 465	227 251
Итого по элементам	5660	172 586	426 523
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(30 812)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	33 985
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	141 774	460 508

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Гусев Антон Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

7 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гусев Антон Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Гусев Антон Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КРАСНОЯРСКАЯ БУРОВАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2023 ГОД

Оглавление

1. Основные сведения 4
1.1.Общая информация 4
1.2.Основные виды деятельности 4
1.3.Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) 4
1.4.Информация об органах управления 5
2. Основа представления информации в отчетности 5
2.1.Основа представления 5
2.2.Организация и формы бухгалтерского учета 5
2.3.Основные средства 5
2.4.Незавершенное строительство 5
2.5.Финансовые вложения 6
2.6.Материально – производственные запасы 6
2.7.Расчеты с дебиторами и кредиторами 6
2.8.Порядок создания резервов 6
2.9.Порядок учета кредитов и займов 7
2.10.Материально – производственные запасы, учитываемые за балансом 7
2.11.Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 7
2.12. Порядок формирования доходов 7
2.13. Порядок формирования расходов 8
2.14. Отложенные налоги 9
2.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию 9
2.16. Инвентаризация имущества и обязательства 9
2.17. События после отчетной даты 9
2.18. Информация по сегментам 10
2.19. Информация о связных сторонах 10
2.20. Отчет о движении денежных средств 10
3. Пояснения по существующим статьям баланса 11
3.1.Основные средства 11
3.2.Запасы 11
3.3.Дебиторская задолженность 12
3.4.Финансовые вложения 12
3.5.Денежные средства и денежные эквиваленты 12
3.6.Уставный капитал 12
3.7.Резервный капитал 13
3.8.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 13
3.9.Кредиты и займы 13
3.10.Изменения в учётной политике на 2023 год 14
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах 14
4.1.Доходы по обычным видам деятельности 14
4.2.Расходы по обычным видам деятельности 15
4.3.Прочие доходы и расходы 15
4.4.Налог на прибыль 15
4.5.Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию 16
4.6.Оценочные обязательства 17
4.7.События после отчетной даты 17
4.8.Прочая информация 17

1. Основные сведения

1.1 Общая информация

Акционерное общество "Красноярская буровая компания", в дальнейшем именуемое "Общество", создано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", Гражданским кодексом Российской Федерации

Новое наименование Общества:
- полное фирменное наименование на русском языке: Акционерное общество «Красноярская буровая компания»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: АО «КБК».

Юридический и почтовый адрес: 660133, г. Новосибирск, ул. В.Высоцкого, дом 9, пом. 20.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2023	*На 31.12.2022*
108	89

Наличие обособленных подразделений и филиалов:

Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2023г.
Филиал УЧЕБНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "КРАСНОЯРСКАЯ БУРОВАЯ КОМПАНИЯ"	Красноярский край, Емельяновский р-н, поселок Солонцы, ул. Северная 13А, стр.1	5
Филиал ИСПЫТАТЕЛЬНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "КРАСНОЯРСКАЯ БУРОВАЯ КОМПАНИЯ"	Красноярский край, Емельяновский р-н, поселок Солонцы, ул. Северная 13А, стр.1	4
Обособленное подразделение НОРИЛЬСК	Красноярский край, г Норильск, ул Лауреатов, 63А, 27	40

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно выписке ЕГРЮЛ:

1. 43.13 Разведочное бурение;

Сведения о дополнительных видах деятельности выписки ЕГРЮЛ:

2. 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
3. 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
4. 43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов;
5. 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
6. 69.10 Деятельность в области права;
7. 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

8. 71.12.3 Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

9. 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;

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

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества. гарантирующего интересы его кредиторов и составляет 84 000 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 8 400 штук номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Основными акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование	*Количество акций*	*Доля в УК*
Гусев Виктор Викторович	8 400	100%
Итого:	8 400	100%

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание акционеров Общества.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

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 положениями по бухгалтерскому учету.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «КБК» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3 подрядчик. ЗУП 8.

2.3 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями_ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей 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 восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. 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

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Переоценка не производится.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификатором.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

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.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.4. 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.

2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

2.6. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. В качестве средней себестоимости используется вариант взвешенной оценки.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

2.8. Порядок создания резервов

В соответствии, с учетной политикой Общество создает следующие виды оценочных резервов:

резерв сомнительных долгов;

резерв на предстоящую оплату отпусков.

Резерв под гарантийные обязательства.

Величина оценочного обязательства по отпускам работников рассчитывается исходя из количества заработанных, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на 31 декабря.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при 45 дней 50 % задолженности, при 90 дней 100%.

2.9. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

2.10. Материально – производственные запасы, учитываемые за балансом

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу.

2.11. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

2.12. Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

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

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, 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) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, 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».
Доходы и расходы по долгосрочным договорам определяются согласно требованиям ПБУ 2/2008 на основании информации об ожидаемых показателях договора (сроках исполнения договора, стоимостных показателях выполнения работ по договору, динамики выполнения и сдачи объемов работ заказчику в натуральных показателях и т.д.).
Расчет финансового результата по прибыльному договору производится способом «по мере готовности», который предполагает определение выручки и расходов по договору по мере выполнения работ, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ) по договору (п. 17 ПБУ 2/2008).

Степень завершенности работ определяется тем способом, который обеспечивает наиболее надежное для конкретного договора измерение выполненной работы.

В зависимости от вида договора и характера выполняемых работ используются следующие способы определения степени завершенности работ:
1. По доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов.
2. По доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы будут возмещены, выручка признается равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п. 23 ПБУ 2/2008). Расходы списываются в полном объеме на расходы по договору.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;

- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);

- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам и т.п., 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.

Выручку за 2023 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

2.13. 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 производство работ и 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.

Значение показателя строки 2120 «Себестоимость продаж» (за 2023 год) определяется на основании данных о суммарном за 2023 год дебетовом обороте по субсчету «Себестоимость продаж» счета 90 «Продажи» в корреспонденции со счетом 20 «Основное производство».

2.14. 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.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано.

2.15. 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.

2.16. 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 3 года.

2.17. 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.

2.18. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

2.19. Информация о связных сторонах

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

2.20. Отчет о движении денежных средств

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. Пояснения по существующим статьям баланса

3.1 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Группа учета	на 31.12.2021г (тыс. руб.)	на 31.12.2022г (тыс. руб.)	на 31.12.2023г (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость	140 930	108 112	170 563
Накопленная амортизация на	137 931	86 757	72 039
Остаточная стоимость	2 999	21 355	98 523
Капитальные влажения	13 091	13 091	13 985

Движение основных средств за 2023 год представляет собой следующее:

Показатель	*Здания*	*Машины и оборудование*	*Транспортные средства*	*Земельный участок*	*Прочие*	*Итого*
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	3593	44598	50409	2022	7491	108113
Накопленная амортизация на 31.12.2022	696	42231	37301		6528	86757
Остаточная стоимость на 31.12.2022	2896	2367	13108	2022	962	21355
Переоценка	-	-	-		-	
Поступление	1 286	29 617	57 267		3 436	
Изменение стоимости			-2816			
Выбытие			0			
Амортизация	633	1378	10 152		316	
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	4 879	51 064	102 981	2022	8327	170 562
Накопленная амортизация на 31.12.2022	1329	20 458	47 473		4247	72 039
Остаточная стоимость на 31.12.2022	3 549	30 606	57 507	2022	4080	98 523

3.2. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	*На 31.12.2022*	*На 31.12.2023*
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	22 410	47 654
Затраты в незавершенном производстве	0	30 739
Итого:	22 410	78 395

3.3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование	*На 31.12.2022*	*На 31.12.2023*
Покупатели и заказчики	200 222	77 105
Авансы выданные	4 698	6 654
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	465	287
Прочая задолженность в том числе	3626	4052
- расчеты с работниками по прочим операциям	796	51
Резерв сомнительных долгов	-5448	-5 092
Итого:	203 563	83 006

3.4. Финансовые вложения

Остатки и движение финансовых вложений Общества за 2022 год:

Наименование вложений	**Сумма на 31.12.2022**	**Поступило**	**Выбыло**	**Резерв под обесценение фин.вложений**	**Сумма на 31.12.2023**
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	799	0	(790)	-	9
Итого:	799	0	(790)		9

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	*На 31.12.2022*	*На 31.12.2023*
Наличные в кассе	55	34
Средства на расчетных счетах	33 232	4 804
Итого:	108	4838

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и 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.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 84 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 8 400 обыкновенных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 10 рублей.

3.7. 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.

3.8. 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 31.12.2021*	*На 31.12.2022*	*На 31.12.2023*
Нераспределенная прибыль прошлых лет	65 666	58 819	40 284
Итого:	65 666	**58 819**	40 284

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	*На 31.12.2022*	*На 31.12.2023*
Поставщики и подрядчики	124 174	125 516
Персонал организации	5 461	4 707
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	53 635	20 117
Авансы полученные	17 930	16 608
Прочая задолженность	4 060	8 837
Итого:	205 260	175 785

3.9. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2023 год представлены ниже:

Описание задолженности	*Сумма на 31.12.2022*	*Сумма на 31.12.2023*	*Срок погашения*
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.			-
Займ Гусев А.В	38	0	

займы в рублях ОАО «Левобережный»	3 578	716	28.02.2024
кредиты в рублях Гусев Виктор Викторович	807	266	23.07.2025
Всего	4 423	982	

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

3.10. Изменения в учётной политике на 2023 год

Изменения в учётную политику на 2023 год не вносились.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами не заключались.

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

Наименование показателя	*За 2022 год*	*За 2023 год*
Буровые камеральные работы и инженерно-геологические изыскания	466 798	197 662
Работы, выполняемые филиалом испытательной лаборатории	2 511	2 239
Услуги, оказанные учебно производственным центром	999	783
Прочие виды деятельности (услуги ремонтно-механической мастерской)	2 511	0
Итого выручка от продаж:	**472 819**	**200 684**

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	*За 2022 год*	*За 2023 год*
Буровые камеральные работы и инженерно-геологические изыскания	416 486	163 022
Работы, выполняемые филиалом испытательной лаборатории	5 411	9 042
Услуги, оказанные учебно производственным центром	1 238	3 654
Прочие виды деятельности (услуги ремонтно-механической мастерской)	3694	0
Итого себестоимость продаж:	**426 825**	**175 718**

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

Наименование показателя	*За 2022 год*	*За 2023 год*
Материальные затраты	79 519	31 463
Расходы на оплату труда	100 921	111 321
Отчисления на социальные нужды	15 523	19 918
Амортизация	3083	11437
Прочие затраты	225 717	71 915
Итого по элементам затрат:	424 989	246 054
Изменение остатков (прирост +, уменьшение -)	33 985	30 812
Итого расходы по обычным видам деятельности	**458 975**	**215 242**

4.3. 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. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

Наименование доходов и расходов	*За 2022 год*		*За 2023 год*	
	Доходы	*Расходы*	*Доходы*	*Расходы*
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 440	(101)	5 450	0
Доходы (расходы) связанные с оказанием услуг РММ			2 172	(1 780)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	208	(106)	44	(38)
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	30 38		3 028	0
Стоимость излишков, выявленных при инвентаризации			167	
Компенсация морального ущерба		(2 466)		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	22 397	(29 182)	17 182	2 058
Расходы на услуги банка		(693)	15	258
Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам		(540)		47
Реализация прав требования после наступление срока платежа	30000	(6159)		
Итого прочих доходов и расходов	**11 257**	**(11 935)**	**28 058**	**4181**

4.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль составила 5064 (убыток)тыс. руб.

Наименование показателя	*За 2023 год*
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 487
Постоянное налоговое обязательство	301
Отложенный налоговый актив (ОНА)	5224
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(12078)
Корректировка налога	
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(5064)

Величина налога на прибыль 1 789 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	*За 2023 год*
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 488
Постоянное налоговое обязательство	301

(Резерв по сомнительным долгам в налоговом учёте по состоянию на 31.12.23г составил 5092 тыс. руб.

Проведена инвентаризация незавершённого производства по состоянию на 31.12.2023г. Сумма составляет 30 740 тыс руб.

4.5. 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 2022 год	***За 2023 год***
8 400	***8 400***

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 2022 год***	***За 20252год***
Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	23 158	564
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	23 158	564
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	8 400	8 400
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, тыс. руб.	2,756	0,07

4.6. Оценочные обязательства

Оценочное 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 во внебюджетные фонды. Оценочное 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. Сумма оценочного обязательства на отчетную дату составила 7 796 тыс. руб.

Резерв гарантийных удержаний рассчитывается с условиями договора Заказчика.
Сумма размера гарантийных удержаний составляет 8 315 тыс. руб.

Проведена переоценка группы основных средств. (Буровое оборудование)
Результаты от переоценки в необоротные активы, не включаемый в чистую прибыль периода составляют 25 323 тыс. руб.

4.7. 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.

4.8. Прочая информация

В отчетном периоде в АО "Красноярская буровая компания" 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.

Информации по прекращаемой деятельности нет. АО «КБК» и в дальнейшем будет осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом Предприятия.

Генеральный директор А.В. Гусев

Главный бухгалтер М.А. Загумённая

«____» _____ 2023г.