

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.
и отчету о финансовых результатах за 2023 год АО "Промвентиляция (тыс. руб.)**

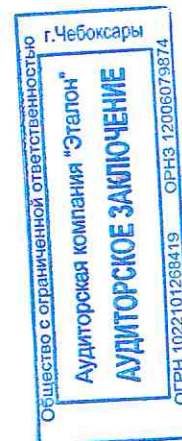
Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

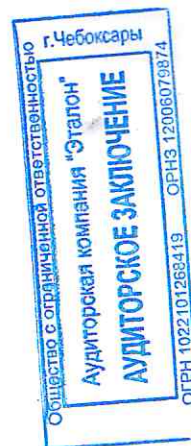


1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Акционерное общество
«ПРОМБЕН-ТИЛЯЦИЯ»
ОГРН 1022101141149
ИНН 2128005800

г. Чебоксары, Чувашская Республика

Генеральный директор
Кузнецов Егор Владимирович
(подпись)

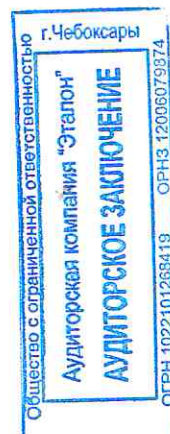
Кузнецов Егор Владимирович
(расшифровка подписи)

г. Чебоксары
Аудиторская компания «Этапон»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ОГРН 1022101268419 ОГРНЗ 12005079874

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	32 566	(16 757)	6 226	(1 696)	1 554	(3 488)	-	-	-	37 096	(18 691)		
	5210	за 2022г.	22 466	(18 130)	7 150	(2 333)	2 135	(2 917)	-	5 283	2 155	32 566	(16 757)		
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	3 699	(1 568)	317	-	-	(160)	-	-	-	4 016	(1 728)		
	5211	за 2022г.	3 699	(2 990)	-	-	-	(114)	-	-	1 536	3 699	(1 568)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	9 780	(7 738)	5 679	(1 696)	1 554	(1 123)	-	-	-	13 763	(7 307)		
	5212	за 2022г.	10 361	(8 828)	914	(1 495)	1 342	(353)	-	-	101	9 780	(7 738)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	1 504	(1 043)	-	-	-	(156)	-	-	-	1 504	(1 200)		
	5213	за 2022г.	1 735	(930)	-	(231)	200	(323)	-	-	11	1 504	(1 043)		
Транспортные средства	5204	за 2023г.	10 943	(6 298)	-	-	-	(2 006)	-	-	-	10 943	(8 303)		
	5214	за 2022г.	5 133	(4 809)	6 236	(426)	427	(2 066)	-	-	150	10 943	(6 298)		
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	126	(110)	230	-	-	(43)	-	-	-	356	(153)		
	5215	за 2022г.	307	(215)	-	(181)	166	(61)	-	-	-	126	(110)		
Земельные участки	5206	за 2023г.	5 894	-	-	-	-	-	-	-	-	5 894	-		
	5216	за 2022г.	611	-	-	-	-	-	-	5 283	-	5 894	-		
Сооружения	5207	за 2023г.	620	-	-	-	-	-	-	-	-	620	-		
	5217	за 2022г.	620	(357)	-	-	-	-	-	-	357	620	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

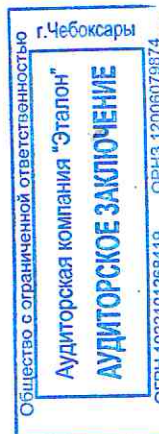


2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	1 754	4 472	-	(6 226)	-
	5250	за 2022г.	-	8 904	-	(7 150)	1 754
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	1 754	3 925	-	(5 979)	-
	5251	за 2022г.	-	2 668	-	(914)	1 754
Транспортные средства	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	6 236	-	(6 236)	-
Офисное оборудование	5243	за 2023г.	-	230	-	(230)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здания	5244	за 2023г.	-	317	-	(317)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-



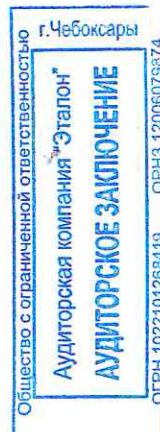
2.4. Иное использование основных средств

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	-	-	-
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	5 894	5 894	611
	5288	-	-	-



Генеральный директор
Кузнецов Егор Владимирович
(расшифровка подписи)

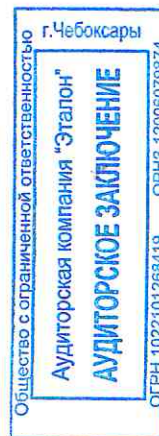
12 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. п л а н и р о в а н и е и д в и ж е н и е ф и н а н с о в ы х в л о ж е н и й											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2023г.	-	-	1 220	(50)	-	28	-	1 170	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2023г.	-	-	1 220	(50)	-	28	-	1 170	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	1 220	(50)	-	28	-	1 170	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



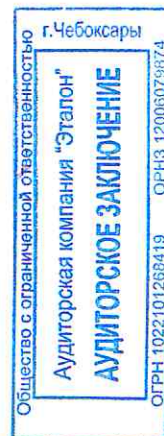
3.2. Иное использование финансовых вложений

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



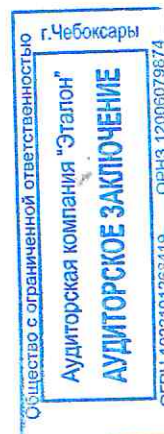
Генеральный директор
Кузнецов Егор Владимирович
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.



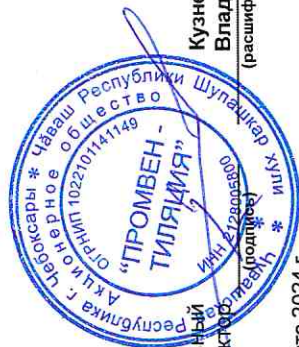
4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	58 339	-	58 339	386 564	(357 992)	-	-	X	86 911	-	86 911
	5420	за 2022г.	38 149	-	38 149	278 988	(258 798)	-	-	X	58 339	-	58 339
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	45 992	-	45 992	252 170	(323)	-	-	(228 444)	69 395	-	69 395
	5421	за 2022г.	28 167	-	28 167	214 772	(2 010)	-	-	(194 937)	45 992	-	45 992
Готовая продукция	5402	за 2023г.	2 960	-	2 960	-	(12 252)	-	-	17 505	8 213	-	8 213
	5422	за 2022г.	679	-	679	-	(4 084)	-	-	6 365	2 960	-	2 960
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	9 303	-	9 303	66 349	(66 349)	-	-	-	9 303	-	9 303
	5423	за 2022г.	9 303	-	9 303	-	-	-	-	-	9 303	-	9 303
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	84	-	84	68 045	(279 068)	-	-	210 939	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	64 216	(252 704)	-	-	188 572	85	-	85
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



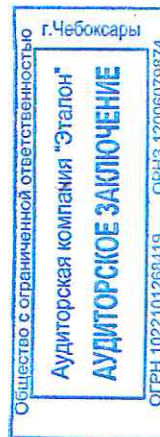
4.2. Запасы в залоге

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



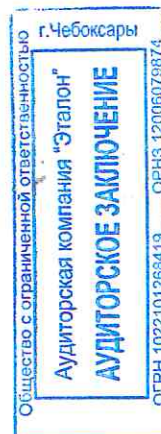
Генеральный директор
Кузнецов Егор Владимирович
(расшифровка подписи)

12 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние операций	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
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.	84 447	(16 898)	72 040	-	(75 190)	-	(6 404)	-	-	1 925	83 222	(23 302)
	5530	за 2022г.	80 738	(24 147)	54 701	-	(50 992)	-	7 249	-	-	-	84 447	(16 898)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	35 736	(1 043)	67 318	-	(35 736)	-	(13 610)	-	-	-	67 318	(14 653)
	5531	за 2022г.	40 853	(5 251)	35 290	-	(40 407)	-	4 208	-	-	-	35 736	(1 043)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	22 953	-	4 722	-	(22 516)	-	-	-	-	-	5 159	-
	5532	за 2022г.	4 569	-	19 370	-	(986)	-	-	-	-	-	22 953	-
Прочая	5513	за 2023г.	25 758	(15 855)	-	-	(16 938)	-	7 206	-	-	1 925	10 745	(8 649)
	5533	за 2022г.	35 318	(18 896)	41	-	(9 599)	-	3 041	-	-	-	25 758	(15 855)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2023г.	84 447	(16 898)	72 040	-	(75 190)	-	(6 404)	X	-	1 925	83 222	(23 302)
	5520	за 2022г.	80 738	(24 147)	54 701	-	(50 992)	-	7 249	X	-	-	84 447	(16 898)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 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	-	-	-	-	-	-

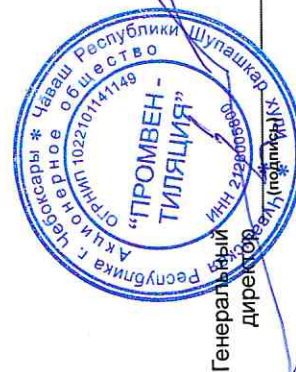
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
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.	24 022	3 770	-	-	(10 838)	-	-	1 925	18 879
	5580	за 2022г.	18 867	5 705	16	-	(566)	-	-	-	24 022
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	641	979	-	-	(575)	-	-	-	1 045
	5581	за 2022г.	750	399	-	-	(493)	-	-	-	641
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	19 263	2 091	-	-	(10 238)	-	-	1 925	13 041
	5583	за 2022г.	14 320	4 995	16	-	(68)	-	-	-	19 263
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 118	700	-	-	(25)	-	-	-	4 793
	5586	за 2022г.	3 812	311	-	-	(5)	-	-	-	4 118
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	24 022	3 770	-	-	(10 838)	-	X	-	1 925
Итого	5570	за 2022г.	18 867	5 705	16	-	(566)	-	X	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
г. Чебоксары
Аудиторская компания "Этап"
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ОПРН 1022101263119 ОГРН3 - 2006079874

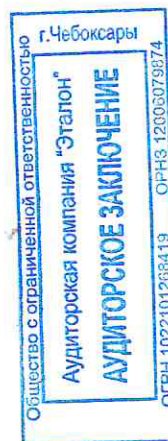
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	-	-



Генеральный директор
Кузнецов Егор Владимирович
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

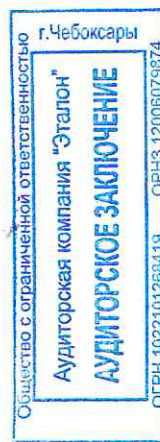
Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	161 159	194 265
Расходы на оплату труда	5620	85 077	77 209
Отчисления на социальные нужды	5630	14 904	12 790
Амортизация	5640	3 939	2 917
Прочие затраты	5650	90 069	19 213
Итого по элементам	5660	355 148	306 394
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 168)	(2 366)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	349 980	304 028

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



Генеральный директор
Кузнецов Егор Владимирович
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.



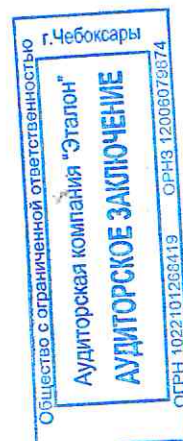
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 256	5 023	(6 319)	(287)	8 673
в том числе:						
На оплату неиспользованных отпусков	5701	9 647	4 399	(5 796)	(287)	7 963
На предстоящий гарантийный ремонт	5702	609	624	(523)	-	710



Генеральный директор
Кузнецов Егор Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Акционерное общество
 "ПРОМВЕН-ТИЛЯЦИЯ"
 ОГРН 1022101141149
 Чувская Республика
 г. Чебоксары * Чуваш Республика
 ИНН 2128000390

Кузнецов Егор
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г. .

г. Чебоксары
 Общество с ограниченной ответственностью
 "Аудиторская компания "Эталон"
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 ОГРН 1022101268419 ОГРН 12003079874

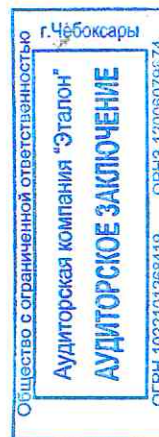
9. Государственная помощь

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
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-



Генеральный
директор

Кузнецов Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)



10. 1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица – **акционерное общество «Промвентиляция».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица – АО «Промвентиляция».

Юридический адрес (место нахождения): 428903, Чувашская республика, г. Чебоксары, Лапсарский проезд, дом 7.

Основной государственный регистрационный N 1022101141149, ИНН – 2128005800.

Уставный капитал предприятия составляет 1 274 000 руб. 100% доли в уставном капитале принадлежит АО «Эйм-Инвест».

Высшим органом управления акционерного общества является общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных законодательством к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кузнецов Егор Владимирович, осуществляет руководство текущей деятельностью общества. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров Общества и общему собранию акционеров. Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе: Суерова А.М. – бухгалтер-кассир АО «Эйм-Инвест»; Куляскина Н.В. – главный бухгалтер АО «СЗ «ИСКО-Ч»; Маньковская Е.Н. – заместитель главного бухгалтера АО «Промвентиляция». Совет директоров, генеральный директор, ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров.

Деятельность предприятия в течение года осуществлялась на производственных площадях и оборудовании, находящихся в собственности у АО «Промвентиляция».

Организационная структура предприятия состоит из аппарата управления и производственных подразделений (цехов, участков).

Основные производственные цеха и участки:

- участок по изготовлению и монтажу деталей и узлов для систем вентиляции, кондиционирования воздуховодов, пневмотранспорта и аспирации,
- цех по производству окон и витражей,
- монтажный участок № 1 санитарно-технических систем и оборудования,
- монтажный участок № 2 оконных конструкций и витражей.

Численность персонала в отчетном периоде составила 72 человека, за 2022 год составляла 68 человека.

Основными видами деятельности в соответствии с Уставом являются:

- производство и монтаж приточно-вытяжной вентиляции помещений,
- выполнение работ по устройству отопления, водоснабжения и канализации зданий и сооружений,
- производство и монтаж ПВХ окон класса «А»,
- устройство навесных вентилируемых фасадов,
- производство и монтаж алюминиевых витражей, перегородок и балконных рам,
- устройство дымоходов и монтаж систем внутреннего, фасадного и наружного газоснабжения,
- устройство охранно-пожарной сигнализации.

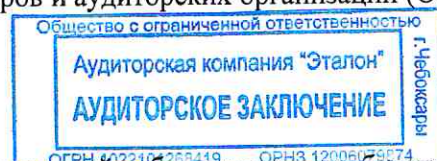
Территориально обособленных подразделений и филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Сведения об аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эталон». Юридический адрес и адрес места нахождения: 428000, Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Московский проспект, дом 17, стр. 1., помещение 15, Телефон: 45-00-55. Член в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006079874

10.2. Характер отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и данные Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 года и отчету о финансовых результатах за 2023 год составлены в тыс. руб., если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ (вступил в силу с 01.01.2013), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.



10.3. Сведения об акциях.

Общее количество акций – 2 548 штук. Количество обыкновенных акций – 2 548 штук. Номинальная стоимость обыкновенной акции – 500 рублей. Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации № 1-02-12941-Е от 06.02.2018 г. Привилегированных акций – нет. В течение 2023 года АО «Промвентиляция» акций не выпускало. Общий объем выпуска 1 274 000 (один миллион двести семьдесят четыре тысячи) руб. Держателем реестра акционеров Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН», юридический адрес – Чувашская Республика, г. Чебоксары, улица Ярославская, дом 17, помещение 7, ОГРН – 1027700172818. Лицензия ФСФР России №10-000-1-00330 от 16 декабря 2004 года.

10.4. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика Общества на 2023 год (далее – Учетная политика) утверждена приказом № 74 от 31 декабря 2021 года.

Учетная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Промвентиляция» в 2023 году составлялась в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет на всех участках ведется с использованием специализированных бухгалтерских программ 1С Предприятие.

10.4.1. Основные средства и капитальные вложения

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

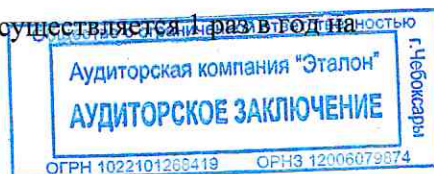
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Общество начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется 1 раз в год на отчетную дату.



Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств:

Номер амортизационной группы	Срок полезного использования ОС
Первая группа	От 1 года до 2 лет включительно
Вторая группа	От 2 лет до 3 лет включительно
Третья группа	От 3 лет до 5 лет включительно
Четвертая группа	От 5 лет до 7 лет включительно
Пятая группа	От 7 лет до 10 лет включительно
Шестая группа	От 10 лет до 15 лет включительно
Седьмая группа	От 15 лет до 20 лет включительно
Восьмая группа	От 20 лет до 25 лет включительно
Девятая группа	От 25 лет до 30 лет включительно
Десятая	Свыше 30 лет

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости;

К капитальным вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарту бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Капитальными вложениями являются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости за вычетом стоимости возвратных отходов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

10.4.2. Запасы

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль их движения, а именно после передачи в эксплуатацию учет ведется в количественном выражении по каждому подразделению организации в разрезе ответственных лиц до момента выбытия.

Оценка поступающих запасов производится по фактической себестоимости, а оценка товаров, предназначенных для продажи - по покупной стоимости. Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в стоимость их приобретения.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средневзвешенной стоимости.

Товары учитываются по продажной стоимости и списываются при продаже по себестоимости единицы.

Готовая продукция. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, относится к незавершенному производству. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат.

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская компания "Эталон"
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
г. Чебоксары

Общехозяйственные расходы (косвенные расходы) вне зависимости от видов деятельности накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

10.4.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

10.4.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Реклассификация долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные по мере истечения сроков погашения не производится.

10.4.5. Задолженность покупателей и заказчиков

договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Оценочное значение резерва по сомнительным долгам определяется на последний день года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника,
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.,
- нарушение должником сроков исполнения обязательства,
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников,
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

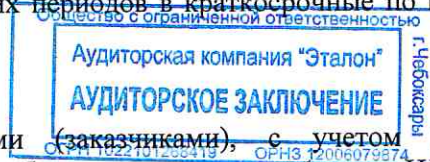
В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

10.4.6. Займы и кредиты

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных



договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

10.4.7. Оценочное обязательство

В целях равномерного учета предстоящих расходов формируется резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников и на предстоящий гарантийный ремонт.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату определяется по средствам нормативного процента ежемесячных начислений оценочных обязательств.

В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их точная величина с учетом страховых взносов.

По состоянию на последний день отчетного года резерв рассчитывается по каждому сотруднику, отдельно исходя из среднедневного заработка и количества дней отпуска, заработанного работником за отчетный период. Средний заработок определяется исходя из фактически начисленной оплаты труда по всем основаниям и отработанного времени за 12 календарных месяцев, предшествующих периоду, для которого определяется средняя зарплата.

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

10.4.8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах с использованием ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

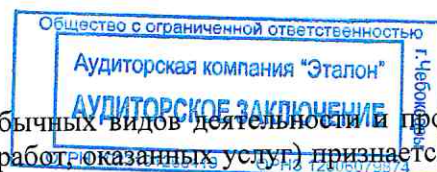
Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

10.4.9. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции (выполненных работ, оказанных услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка по договорам строительного подряда и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).



В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в соответствии с пунктом 23 ПБУ №2/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 года № 116 Н.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату - по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

10.4.10. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат, перечень которых установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Списание сумм произведенных управленческих расходов происходит непосредственно на счет 90.08 «Управленческие расходы».

10.4.11. Расчеты по налогу на имущество, прочим налогам и сборам

Расходы по налогу на имущество, транспортному и земельному налогам, а также плате за негативное воздействие на окружающую среду относятся к косвенным расходам.

10.4.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказами Генерального директора Общества.

10.4.13. Уровни существенности

Критерий существенности информации устанавливается в размере 5 (пяти) процентов по каждому показателю, подлежащему раскрытию в отчетности.

10.4.14. Изменения в учетной политике на 2023 год

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2023 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 1.3, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно.

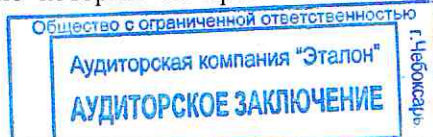


10.4.15. Изменения в учетной политике на 2023 год

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не планируются.

В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененные способы ведения бухгалтерского учета будут применяться Обществом в отношении вышеприведенных фактов хозяйственной деятельности перспективно начиная с отчетности за 2023 год.

Выбранные подходы:	
- По краткосрочным финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, показывается их первоначальная стоимость за вычетом созданного по ним резерва, для чего используются данные аналитического учета по счетам 58 (55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета", и 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам") и 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений".	
- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);	
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)	
- 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 (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)	
- Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам	
- Открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования); векселя банков со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении») относятся к денежным эквивалентам организации и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты». В состав денежных эквивалентов входят следующие активы, учитываемые на счетах учета финансовых вложений:	
- Долговые ценные бумаги краткосрочные, если эмитентом является кредитная организация (контрагент, имеющий признак аналитики в справочнике контрагенты «банк») и срок погашения по которым не превышает отчетную дату более, чем на 3 месяца,	
- Долговые ценные бумаги краткосрочные, не приносящие экономические выгоды», если эмитентом является кредитная организация (контрагент, имеющий признак аналитики в справочнике контрагенты «банк») и срок погашения по которым не превышает отчетную дату более, чем на 3 месяца,	
- Депозитные вклады	
- Депозитные вклады в валюте	
- для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011 (не относящиеся к текущим, инвестиционным и финансовым операциям) используется строка поступления или выбытие от текущей деятельности.	



10.5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

10.5.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств по группам по состоянию на 31.12.2023 г. приведена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объекта	2023 год				2022 год			
	Стоимость на	Изменения за	Изменения за	Стоимость на	Стоимость на	Изменения за	Изменения за	Стоимость на

	01.01.2023 г., тыс. руб.	период - поступи ло	период - выбыло	31.12.2023 года, тыс. руб.	01.01.2022 г., тыс. руб.	период - поступи ло	период - выбыло	31.12.2022 года, тыс. руб.
земельн ый участок	5 894			5 894	5 894			5 894

В 2023 году Общество реализовало основные средства. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году, Общество не имеет.

На конец отчетного периода Общество не осуществляло пересмотр элементов амортизации.

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила/выявила признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2023 г.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023 года обесценение не выявлено



Общество не имеет арендованных объектов основных средств, удовлетворяющих критериям ФСБУ 25/2018.

- срок полезного использования: здания и сооружения – 7-30 лет, машины и оборудование – 3-20 лет, прочие 1-10 лет.

- ликвидационная стоимость на 31.12.2023 г. составила 2 744 тыс. руб., на 31.12. 2022 г. 2 666 тыс. руб.

- способ начисления амортизации: амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

10.5.2. Капитальные вложения (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка капитальных вложений представлена в раздел 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год. Общество на конец 2023 года не имеет незавершенных капитальных вложений.

10.5.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы в 2023 году снизились на 973 тыс. руб., в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам по АКБ «Чувашкредитпромбанк», в связи с введением процедуры банкротства.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива отражается в бухгалтерском балансе сальдировано.

10.5.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Сведения о наличии и движении финансовых вложений представлены в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

№ п/п	Краткосрочные финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.
1	Договор займа № 03 от 24.11.2023 г. с Мельниковым С.В. Срок действия договора до 31 марта 2024 года.	920,00
	Итого	920,00

№ п/п	Долгосрочные финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.
1	Договор займа № 01 от 23.03.2023 г. с Лаврентьевым П.А. Срок действия договора до 29 марта 2024 года.	250,00
	Итого	250,00

10.5.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Изменение стоимости и состав запасов представлены в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2023 остатка неликвидных запасов Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма авансов (предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов) составляет 5 159 тыс. руб., По состоянию на 31.12.2022 г. сумма авансов (предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов) составляла 22 367 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма авансов (предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов) составляла 3 965 тыс. руб.

10.5.6. Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Изменение стоимости и состав краткосрочной дебиторской задолженности представлены в разделах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

При этом в балансе дебиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам выданным:

По состоянию на 31 декабря 2021 г.- 549 тыс. рублей,

По состоянию на 31 декабря 2022 г.- 0 тыс. рублей,

По состоянию на 31 декабря 2023 г.- 0 тыс. рублей.

Список основных дебиторов:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
ООО «СУ-29»	38 763
ООО «СЗ «СК «Старатель»	24 678
ООО «СЗ «Строительный трест №3»	2 748
ПАО АКБ «Чувашкредитпромбанк»	8 565

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере — 23 302 тыс. руб.,

10.5.7. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

В составе денежных средств отражены:

денежные средства в кассе Общества в сумме 74 тыс. руб.

денежные средства на расчетном счете, в т.ч.:

- Чувашское ОСБ № 8613 – 1 059 тыс. руб.,

- Филиал "Центральный" банка ВТБ – 62 216 тыс. руб.



10.5.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса).

По данной статье отражены расходы будущих периодов, в составе которых отражены различные лицензии, неисключительные права на программные продукты, платежи по ОСАГО и страхованию гражданской ответственности опасных производственных объектов.

10.5.9. Капитал и резервы (раздел 3 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 1 274 тыс. рублей, оплачен полностью.

Базовая прибыль на одну акцию в 2023 году составила 17 408 руб., а в 2022 году – 23 164 руб. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 194 887 тыс. рублей с повышением к началу года на 31 615 тыс. рублей за счет полученной прибыли в отчетном периоде 44 356 тыс. рублей и за минусом выплаченных дивидендов 12 740 тыс. рублей.

10.5.10 Распределение прибыли

Распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов по итогам 2022 года в соответствии с решением годового общего собрания акционеров (участников) от «28» марта 2023 года следующее:

- расходы производственного характера - 750 тыс. рублей,

- материальная помощь – 750 тыс. рублей,
- на выплату дивидендов – 12 740 тыс. рублей.

10.5.11. Заемные средства (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Обществом заемные средства не привлекались.

10.5.12. Обеспечения обязательств

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

10.5.13. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

Динамика отложенных налоговых обязательств в 2023 году не существенна. Увеличение данного показателя составляет 4 тыс. рублей по сравнению с показателями прошлого года.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе сальдировано.

10.5.14. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Изменение стоимости и состав кредиторской задолженности представлены в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

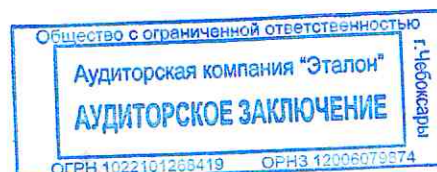
При этом в балансе кредиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам полученным:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. рублей,

По состоянию на 31 декабря 2022 г. – 0 тыс. рублей,

По состоянию на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. рублей.

Список основных кредиторов:



Контрагент	Сумма, тыс. руб.
Частная охранная организация "ОСБ	140
ООО «СУ-29»	526

10.5.15. Расчеты по налогам и сборам (строка 5563 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год), тыс. руб.:

Наименование кредиторской задолженности по налогам и сборам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	10 117	14 385
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	680	1 458
Расчеты по транспортному налогу	12	12
Расчеты по налогу на имущество	37	94
Земельный налог		22
Расчеты по налогу на прибыль		1 173
Расчеты по пенсионному обеспечению	2 106	1 427
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию		629
Расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев	89	88
Итого:	13 041	19 288

Общество погашение обязательств по налогам путем неденежных расчетов не производило.

Просроченной задолженности в бюджет по налогам, сборам, штрафным санкциям на конец отчетного года Общество не имеет.

10.5.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Сумма созданных оценочных обязательств – 8 673 тыс. руб., в т.ч.:

- на оплату отпусков – 7 963 тыс. руб.;
- на гарантийный ремонт – 710 тыс. руб.

10.5.17. Резерв по сомнительным долгам (Раздел 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год).

Резерв создан по задолженности следующих организаций:

Контрагент	ИНН	Сумма резерва на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2023 г., тыс. руб.
ООО «Кратонстрой»	2130047758		2 375
Арбитражный суд Чувашской Республики	2128014515	120	120
ООО «СЗ «СК «Старатель»	2129046654	13 892	1 043
ООО «Техвент»	2130152777	761	
АКБ «Чувашкредитпромбанк»	2129007126	8 529	13 360
Итого		23 302	16 898

По АКБ «Чувашкредитпромбанк» резерв создан в размере 8 529 тыс. руб. (что составляет 18,82 % от суммы задолженности), в связи с введением процедуры банкротства.

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировался.

10.6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

10.6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Наименование	2023 год	2022 год
Вентиляционные работы	154 230	40 944
Сантехнические работы и газоснабжение	172 692	188 105
Производство и монтаж окон и витражей	84 545	138 184
Прочие	666	515
Итого	412 133	367 748

10.6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, тыс. руб.:

Наименование	2023 год	2022 год
Вентиляционные работы	113 512	34 149
Сантехнические работы и газоснабжение	118 818	130 857
Производство и монтаж окон и витражей	63 070	94 695
Прочие	214	257
Итого	295 614	259 714

Состав управленческих расходов, тыс. руб.:

Наименование	2023 год	2022 год
Амортизация	2 407	1 629
Зарплата с начислениями	45 234	38 991
Материалы	1 792	1 785
Услуги	3 870	1 142
Налоги и сборы	270	300
Ремонт здания АБК		22
Командировочные расходы	178	101
Представительские расходы	413	292
Реклама	202	52
Итого	54 366	44 314

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

10.6.3. Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) за 2023 г., тыс. руб.

Вид дохода	2023 год	2022 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, работ, услуг	690	4 673
Доходы, в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	723	1 030
Резерв по сомнительным долгам	7 300	8 275
Резерв по отпускам	287	
Прочее	343	46
Итого	9 343	14 024

10.6.4. Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) за 2023 г., тыс. руб.

Вид расхода	2023 год	2022 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, работ, услуг	311	1 895
Услуги и членские взносы	60	60
Резерв по сомнительным долгам	16 078	1 043
Налоги, сборы и госпошлины	114	73
Спонсорская и материальная помощь	750	500
Расходы на корпоративные нужды	641	415
Прочее	836	421
Итого	18 790	4 407

10.6.5. Расходы по налогу на прибыль

С 2020 г. действуют изменения, внесенные в ПБУ 18/02 Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

- в составе отложенных налоговых активов сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.

- в составе отложенных налоговых обязательств сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 составил 11 181 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль за 2022 составил 15 062 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового расхода за 2023 и за 2022 отсутствует.

Применяемая налоговая ставка:

- в 2023 году равна 20%
- в 2022 году равна 20%.

Отложенный налог на прибыль (стр.2412 Отчета о финансовых результатах) за 2023 г., тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за год.

Наименование	2023 год	2022 год
Изменение отложенных налоговых активов	973	585
Изменение отложенных налоговых обязательств	-2	513
Отложенный налог на прибыль	971	1 098

10.6.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода



Сумма чистой прибыли (убытка) за отчетный период определяется как сумма прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300) за вычетом расхода по налогу на прибыль (строка 2410)

10.7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

10.7.1. Расшифровка прочих поступлений денежного потока от текущих операций (стр.4119 Отчет о движении денежных средств), тыс. руб.

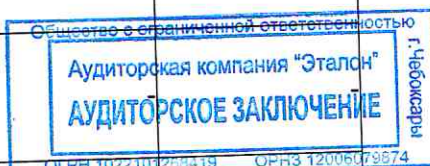
Направление денежного потока	2023 год	2022 год
Проценты к получению (размещение денежных средств на депозитных счетах)	3 143	1 944
Погашение задолженности по претензиям	14 762	9 612
Итого	17 905	11 556

10.7.2. Расшифровка прочих платежей денежного потока от текущих операций (стр.4129 Отчет о движении денежных средств), тыс. руб.:

Направление денежного потока	2023 год	2022 год
Уплата налогов и сборов	367	310
Оплата услуг банка	153	134
Свернутое сальдо по НДС	4 347	426
Выплата подотчетных сумм	301	205
Итого	5 168	1 075

Существенные денежные потоки с основным обществом – единственным акционером АО «Эйм-Инвест»:

	4320	(5 096)	(5 096)
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(12 740)	(5 096)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 740)	(5 096)



10.8. Информация о связанных сторонах.

10.8.1. Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.:

1. АО «Эйм-Инвест» - единственный владелец; лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

2. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кузнецов Егор Владимирович.

3. Члены Совета директоров:

1. Леонтьев Анатолий Афанасьевич – председатель Совета директоров АО «Промвентиляция», генеральный директор АО «Эйм – Инвест».

2. Кузнецов Егор Владимирович – генеральный директор АО «Промвентиляция».

3. Юрусов Валерий Геннадьевич – технический директор АО «СЗ «Иско-Ч».

4. Павлов Анатолий Леонидович – генеральный директор АО «СЗ «Иско-Ч».

5. Героев Александр Валерьевич – генеральный директор ООО «СУ-29».

4. Перечисленные лица являются связанными сторонами:

1. АО «СЗ «Иско-Ч».
2. АО «ЖБК-1».
3. ООО «СУ-20».
4. ООО «СУ-28».
5. ООО «СУ-29».
6. ООО «УК «Велтаун»

5. Бенефициар: Леонтьев Анатолий Афанасьевич, как главный акционер единственного акционера АО "Эйм-Инвест".

10.8.2. Операции со связанными лицами

Виды операций	Сумма сделки с учетом НДС, тыс. руб. 2023 год	Сумма сделки с учетом НДС, тыс. руб. 2022 год	Участник связанной стороны
Сделки по продаже связанным сторонам	297 719	406 974	
	292 577	404 935	ООО «СУ-29»
	81	41	ООО «СУ-28»
	5 061	1 998	АО «СЗ «Иско-Ч»
		72	ООО «УК «Велтаун»
Сделки по покупке от связанных сторон	8 535	9 002	
	5 899	5 458	АО «СЗ «Иско-Ч»
	41	26	ООО «СУ-28»
	183		ООО «СУ-20»
	2 595	3 518	ООО «СУ-29»

Операции с вышеперечисленными связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях в соответствии с российским законодательством.

Вознаграждения (компенсации расходов) членам Совета директоров, ревизионной комиссии Общества в отчетном году не выплачивались.

10.8.3. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

В 2023 году были выплачены краткосрочные вознаграждения согласно штатному расписанию и трудовых договоров основному управленческому персоналу в сумме 9 975 тыс. руб. На выплаченные краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены взносы в ПФ и ФСС в сумме 1 613 тыс. руб., в 2022 году были выплачены краткосрочные вознаграждения согласно штатному расписанию и трудовых договоров основному управленческому персоналу в сумме 10 032 тыс. руб. На выплаченные краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены взносы в ПФ и ФСС в сумме 1 604 тыс. руб.

10.9. События после отчетной даты

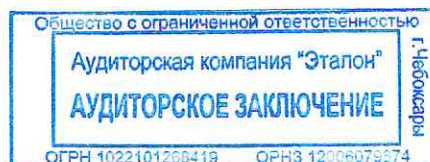
Динамика изменения стоимости чистых активов

тыс. руб.

№№	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2020 г.
1	Уставный капитал	1 274	1 274	1 274
2	Стоимость чистых активов	203 892	172 276	110 460

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство Общества считает, что Общество сможет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, реализуя активы и исполняя обязательства.

После отчетной даты не произошло существенных событий, требующих раскрытия в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.



10.10. Риски хозяйственной деятельности

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Примечание
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, курсов иностранных валют.	Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.	Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами).

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

В связи с последними событиями специальной военной операции на территории Украины, а также дополнительных санкций, введенных со стороны иностранных государств, мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10.11. Дополнительная информация

За отчетный период в бухгалтерском учете и отчетности исправлений существенных ошибок не производилось.

Государственную помощь Общество не получало.

Участие в совместной деятельности Общество не осуществляет. Договоры о совместной деятельности не заключались.

Общество не является истцом в арбитражных процессах и не находится в стадии разбирательства по судебным делам.

Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным годом.

Генеральный директор

«12» марта 2024 года



/ Кузнецов Е.В. /

