

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах общества с ограниченной
ответственностью
«Мечел-Сталь»
за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Содержание

1.	Краткая характеристика Общества и основные направления его деятельности	2
2.	Основные положения Учетной политики	2
3.	Финансовые вложения	3
4.	Дебиторская и кредиторская задолженность	3
4.1.	Дебиторская задолженность	3
4.2.	Кредиторская задолженность	3
5.	Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	3
6.	События после отчетной даты	4
7.	Доходы	4
8.	Расходы	4
9.	Капитал	5
10.	Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию	5
11.	Налог на прибыль	5
12.	Информация о связанных сторонах	6
13.	Информация по прекращаемой деятельности	7
14.	Оценочные обязательства	7

1. Краткая характеристика Общества и основные направления его деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Сталь» (далее Общество)

Численность Общества на 31.12.2023 г. составила 2 чел. –по совместительству.

С момента создания Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- капиталовложения в ценные бумаги.

Зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений (представительств) на территории Российской Федерации или других государств Общество не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является Генеральный директор.

Наличие коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету (Федеральных стандартов бухгалтерского учета) и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Положения «Учетная политика ООО «Мечел-Сталь» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год», сформированного в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106 и «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н.

Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осматрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей, без десятичных знаков - код по ОКЕИ 384.

Имущество, обязательства и хозяйственные операции в целях отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов. Другие виды оценки применяются в случаях, предусмотренных законодательством РФ, нормативными актами по бухгалтерскому учету, положениями

Учетной политики и другими нормативными актами РФ.

Общество осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях. Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в валюте, действующей на территории РФ, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действовавшему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Сведения об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе Общества по стоимости фактических затрат на их приобретение и приведение их в состояние, пригодное для использования.

3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, Общество учитывает ценные бумаги, взносы в уставные капиталы, приобретения долей в уставных капиталах других организаций.

Финансовые вложения в акции дочерних предприятий отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, которая, в соответствии с Учетной политикой Общества, принимается равной «Рыночной цене (3)», исчисленной организатором торговли на рынке ценных бумаг на последнюю отчетную дату отчетного периода (31.12.2023 г).

Информация о финансовых вложениях разрезе групп и сроков представлена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Дебиторская задолженность

На 31.12.2023 отсутствует дебиторская задолженность.

4.2. Кредиторская задолженность

На 31.12.2023 отсутствует кредиторская задолженность.

5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации (рубли), осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет

активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. №154н и действующей Учетной политикой на 2023 год.

Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Общества за 2023 г. составила:

1. положительные курсовые (суммовые) разницы - 361 тыс. руб.
2. отрицательные курсовые (суммовые) разницы - 194 тыс. руб.

Курс иностранных валют к рублю РФ Центрального Банка РФ на дату составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2023 г.:

Цифр.Код	Букв.Код	Единица	Валюта	Курс
840	USD	1	Доллар США	89,6883
978	EUR	1	Евро	99,1919
398	KGS	10	Киргизских сомов	10,0677

При формировании показателей приложения к Бухгалтерскому балансу «Отчета о движении денежных средств» в целях предоставления достоверной информации о движении денежных потоков, денежные средства, выраженные в иностранной валюте, отражены по курсу валют ЦБ РФ на отчетную дату. По итогам 2023 года величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю составляет 167 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Доходы

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

В Обществе осуществляются следующие виды финансово-хозяйственных операций, относящиеся к обычным видам деятельности:

- капиталовложения в ценные бумаги;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.

Выручка (доход) от оказания информационно-консультационных услуг признается в бухгалтерском учете Общества на дату подписания акта о выполнении оказанных услуг по договорам с заказчиками.

Общая стоимость оказанных услуг складывается из стоимости вознаграждения и накладных расходов.

Вознаграждение рассчитывается в зависимости от времени, требуемого для оказания услуг, и исходя из почасовых ставок сотрудников Общества.

В 2022 году доходов от оказания услуг и прочих доходов Общество не имело. В 2023 году выручка от продажи акций составила 0,078 тыс. руб.

8. Расходы

Учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

За 2023 год общехозяйственных расходов нет.

9. Капитал

По состоянию на 31.12.2023 г. уставный капитал Общества оплачен полностью.

10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет кредитов и займов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 №107н.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность Общества по краткосрочным займам и по долгосрочным займам отсутствует.

11. Налог на прибыль

Отражение налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Отражение в бухгалтерском учете налога на прибыль осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства за 2023 год

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2022г.		Обороты за 2023 год		Сальдо на 31.12.2023г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые активы - 09 счет	863	-	1 705	-	2 568	-
Убытки прошлых лет	863	-	10	-	873	-
Убыток текущего периода от реализации ценных бумаг не обращающихся на ОРЦБ	-	-	1695	-	1695	-
Отложенные налоговые обязательства - 77 счет	-	1 547 875	-	2 483 817	-	4 031 692
Финансовые вложения	-	1 547 875	-	2 483 817	-	4 031 692

тыс. руб.

	2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения	12 508 942	7 739 124
Условный расход на прибыль	(2 501 788)	(1 547 825)
Постоянные налоговые расходы:		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(687)	(50)
Постоянные налоговые доходы:		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	20 363	0
Налог на прибыль	(2 482 112)	(1 547 875)

12. Информация о связанных сторонах

Информация о бенефициаре не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Долгосрочные и краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2022-2023 г. отсутствуют.

Информация об операциях с Основным обществом

тыс. руб.

Год	Задолженность по расчетам дебиторская	Задолженность по расчетам кредиторская	Возникновение	Погашение	Задолженность по расчетам дебиторская	Задолженность по расчетам кредиторская
2023г.	-	173	-	(173)	-	-
2022г.	425	-	-	(252)	173	-

Информация об операциях с другими связанными сторонами

тыс. руб.

Год	Задолженность по расчетам дебиторская	Задолженность по расчетам кредиторская	Возникновение	Погашение	Задолженность по расчетам дебиторская	Задолженность по расчетам кредиторская
2023г.	-	97 097	-	(97 097)	-	-
2022г.	-	-	97 097	-	-	97 097

13. Информация по прекращаемой деятельности

Общество и в дальнейшем планирует осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом.

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

05.02.2024 г.



А.Г. Левада

В.В. Тетюева

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (тыс. руб.)
За 2023 г.**

**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	Изменения за период										На конец периода				
			на начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первооценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5101	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерные программы	5102	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5104	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Права на результаты интеллектуальной деятельности	5121	-	-	-
Компьютерные программы	5122	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5123	-	-	-
Деловая репутация организации	5124	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5170	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Научно-исследовательские	5161	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Опытно-конструкторские	5162	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5172	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Технологические работы	5163	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5173	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5164	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5174	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Прочие работы по операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	3а 2022 г.	-	-	-	-	
интеллектуальной деятельности	5181	3а 2023 г.	-	-	-	-	
Компьютерные программы	5191	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5182	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5192	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Прочие нематериальные активы	5183	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5193	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Деловая репутация организации	5184	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5194	3а 2022 г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - в том числе:	5240	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5250	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Незавершенное строительство	5241	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5251	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Оборудование к установке	5242	3а 2023 г.	-	-	-	-	
	5252	3а 2022 г.	-	-	-	-	
Земельные участки	5243	3а 2023 г.	-	-	-	-	
Объекты придорожного пользования	5253	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5244	3а 2023 г.	-	-	-	-	
Прочее	5245	3а 2023 г.	-	-	-	-	
приобретение	5255	3а 2022 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период		На конец периода
		затраты за период	списано	
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	На 31 декабря 2022 г.
в том числе:				
Земельные участки и объекты придорожного пользования	5261	-	-	
Здания	5262	-	-	
Сооружения	5263	-	-	
Машины и оборудование	5264	-	-	
Транспортные средства	5265	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5266	-	-	
Другие виды основных средств	5267	-	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	
в том числе:				
Земельные участки и объекты придорожного пользования	5271	-	-	
Здания	5272	-	-	
Сооружения	5273	-	-	
Машины и оборудование	5274	-	-	
Транспортные средства	5275	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5276	-	-	
Другие виды основных средств	5277	-	-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Изменения за период		На конец периода
		затраты за период	списано	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	-	-	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	-	-	
Основные средства, переданные на консервацию	5284	-	-	
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5285	-	-	
	5286	-	-	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	3а 2023 г.	105 574	7 739 373	-	(8 477)	-	12 419 087	97 097	20 158 460
	5311	3а 2022 г.	8 475	-	97 100	(7 739 373)	-	7 739 373	(7 633 798)	7 739 373
в том числе:										
Вклады в уставные капиталы, акции	5302	3а 2023 г.	105 574	7 739 373	-	(8 477)	-	12 419 087	97 097	20 158 460
Долгосрочные представленные займы	5312	3а 2022 г.	8 475	-	97 100	(7 739 373)	-	7 739 373	(7 633 798)	7 739 373
Прочие	5303	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные	5313	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные	5304	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5314	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Краткосрочные представленные займы	5306	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5316	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5307	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные финансовые вложений - итого	5317	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	3а 2023 г.	105 574	7 739 373	-	(8 477)	-	12 419 087	97 097	20 158 460
	5310	3а 2022 г.	8 475	-	97 100	(7 739 373)	-	7 739 373	(7 633 798)	7 739 373

3.2. 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	-	8 475	8 475
в том числе:				
Долгосрочные финансовые вложения	5321	-	8 475	8 475
Краткосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:	5420	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5421	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в отовой продукция и товары для перепродажи	5422	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5403	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев	5423	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	5404	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5424	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5.2. 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:							
Задолженность покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних обществ	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5544	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма по дебету счета)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5552	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	5572	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	5553	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5573	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные кредиторская задолженность	5554	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5574	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5555	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиторская задолженность - всего	5575	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5556	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5576	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	3а 2023 г.	97 097	-	(97 097)	-	-	-	97 097
Итого	5580	3а 2022 г.	2	194 195	-	(2)	(97 097)	(97 097)	97 097
Краткосрочные кредиты и займы	5561	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5581	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5562	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5582	3а 2022 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Задолженность перед дочерними обществами	5563	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	5583	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5564	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	5584	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5565	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед бюджетными фондами и по	5585	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5566	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед бюджетными фондами и по	5586	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед бюджетными фондами и по	5567	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед бюджетными фондами и по	5587	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед бюджетными фондами и по	5568	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед бюджетными фондами и по	5588	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед бюджетными фондами и по	5569	3а 2023 г.	97 097	-	-	(97 097)	-	-	-
Задолженность перед бюджетными фондами и по	5589	3а 2022 г.	-	194 195	-	-	-	(97 097)	97 097
Итого	5550	3а 2023 г.	97 097	194 195	-	(97 097)	(97 097)	(97 097)	97 097
Итого	5570	3а 2022 г.	2	194 195	-	(2)	(97 097)	(97 097)	97 097

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:				
Задолженность по кредитам и займам	5591	-	-	-
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5592	-	-	-
Задолженность перед дочерними обществами	5593	-	-	-
Задолженность перед зависимыми обществами	5594	-	-	-
Авансы полученные	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	-	-	-

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Обязательства по предстоящей оплате отпусков	5701	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	5702	-	-	-	-	-

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Всего доходов	-	-	-	-
в том числе:				
Средства целевого финансирования	-	-	-	-

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:				
Банковские гарантии, денежные средства	5801	-	-	-
Поручительства	5802	-	-	-
Объекты основных средств	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
Прочие обеспечения	5806	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	8 475
в том числе:				
Выданные под собственные обязательства	5811	-	-	-
из них:				
Объекты основных средств	5812	-	-	-
Материально-производственные запасы	5813	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения	5814	-	-	-
Прочие обеспечения	5815	-	-	-
Выданные по обязательствам третьих лиц	5816	-	-	8 475
из них:				
Поручительства	5817	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5818	-	-	8 475
Прочие обеспечения	5819	-	-	-

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8 477	-
Итого по элементам	5660	8 477	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	#	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 477	8 477

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	-	3
Убыток прошлых лет	6	24
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Отчисления в оценочные резервы	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Расходы на услуги банков	62	3
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-	-
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Налоги и сборы	-	-
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	-
Прочие расходы	1 584	222
Итого прочих расходов	1 652	251

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков
10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	-	-
Прибыль прошлых лет	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	167	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	-	-
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Прочие отчисления в оценочные резервы	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	12 419 087	7 739 373
Прочие доходы	99 816	2
Итого прочих доходов	12 519 071	7 739 375

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог	-	-
Единый налог на вмененный доход	-	-
Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	-	-
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	-	-
Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы	-	-
Итого	-	-

11. Отложенные налоги

Показатель	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	4 313	863	-	-
Изменения в результате переоценки ОС	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	4 313	863	7 739 375	1 547 875
Доход	8 575	1 715	12 419 085	2 483 817
Расход	(48)	(10)	-	-
Результат изменения налоговых ставок	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	12 840	2 568	20 158 460	4 031 692

12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Земельные участки на праве бессрочного использования в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
Износ жилищного фонда в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
Товары, принятые на комиссию в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
товары на складе	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
товары, переданные на комиссию Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных Дебиторов в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
задолженность покупателей и заказчиков	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
задолженность поставщиков и подрядчиков	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
прочая задолженность	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
Нематериальные активы, полученные в пользование в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
торговые и товарные марки и знаки	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
программное обеспечение и права пользования	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
лицензии	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
прочие НМА Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
оборудование, принятое в монтаж Материально-производственные запасы, принятые в переработку в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
МПЗ на складе	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
МПЗ, переданные в производство	За 2023 г.				
	За 2022 г.				
Ценные бумаги, не принадлежащие организации в том числе:	За 2023 г.				
	За 2022 г.				

13. Нематериальные поисковые активы
13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло		переоценка		превышенная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	превышенная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные поисковые активы в том числе:		За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-

14. Материальные поисковые активы
14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло		переоценка		превышенная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	превышенная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Материальные поисковые активы в том числе:		За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-

15. Государственная помощь

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



Руководитель (подпись) Левада А.Г. (расшифровка подписи)
05 февраля 2024 г.

Главный бухгалтер Тетюева В.В. (подпись) (расшифровка подписи)