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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 729	(8 729)	-	-	-	-	-	-	-	8 729	(8 729)
	5110	за 2022г.	8 729	(8 288)	-	-	-	(441)	-	-	-	8 729	(8 729)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	7 607	(7 607)	-	-	-	-	-	-	-	7 607	(7 607)
	5111	за 2022г.	7 607	(7 607)	-	-	-	-	-	-	-	7 607	(7 607)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)
	5112	за 2022г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)

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	-	21	7 671 549
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	-	18	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	-	2	-
Товарный знак № 279673	5133	-	-	32 250
М-МВИ-264-2013 массовой концентрации газов-загрязн	5134	-	-	150 000
Методика анионов в воде 1-го контура	5135	-	-	283 333
Методика анионов в воде 2-го контура	5136	-	-	283 333
Методика катионов в воде 1-го контура	5137	-	-	283 333
Методика катионов в воде 2-го контура	5138	-	-	283 333
Методика масла в воде методом газовой хроматографии	5139	-	-	283 333
Методика метиламина в воде методом ионной хроматографии		-	-	283 333
Методика содержания общего органического углерода в технологических средах методом химического окисл		-	-	375 000
Методика формальдегида в воде методом ВЭЖХ		-	-	375 000
ПНД Ф 14.1:2:4.278-2013 массовой концентрации нефт		-	-	5 000
Сайт Elgalab.ru		-	-	684 650
Сайт Horibalab.ru		-	-	635 650
Сайт Labrus.ru		-	-	627 500
Сайт Lovibond.nevalab.ru		-	-	741 850
Сайт Shenkai-lab.ru		-	-	811 250
Сайт Shinagawa.ru		-	-	564 000
Сайт Tintometer.nevalab.ru		-	-	660 200
Сайт НеваЛаб		-	-	276 949
Товарный знак № 279674		-	-	32 250
Комплексная русифицированная программа для имитированной дистилляции нефти на базе ПО PetroReporter		1 057 261	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

			На начало года		Изменения за период		На конец периода	
						Выбыло		

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	34	28	-	-	62
	5190	за 2022г.	-	34	-	-	34
в том числе: Товарный знак НЕВАЛАБ	5181	за 2023г.	34	28	-	-	62
	5191	за 2022г.	-	34	-	-	34

Руководитель _____ **Майдуров Антон Дмитриевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	943	(739)	4 714	-	-	(1 414)	-	-	-	5 657	(2 153)
	5210	за 2022г.	6 686	(6 401)	123	(5 866)	5 727	(65)	-	-	-	943	(739)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	820	(695)	4 182	-	-	(1 230)	-	-	-	5 002	(1 925)
	5211	за 2022г.	5 384	(5 136)	-	(4 564)	4 539	(98)	-	-	-	820	(695)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	123	(44)	532	-	-	(184)	-	-	-	655	(228)
	5212	за 2022г.	195	(163)	123	(195)	81	38	-	-	-	123	(44)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	1 108	(1 102)	-	(1 108)	1 108	(6)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	3 239	(2 413)	-	-	-	(826)	-	-	-	3 239	(3 239)
	5230	за 2022г.	18 525	(13 044)	-	(15 286)	15 244	(4 613)	-	-	-	3 239	(2 413)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	3 239	(2 413)	-	-	-	(826)	-	-	-	3 239	(3 239)
	5231	за 2022г.	18 459	(13 043)	-	(15 220)	15 214	(4 584)	-	-	-	3 239	(2 413)
Офисное оборудование	5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	66	(1)	-	(66)	29	(28)	-	-	-	-	-

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.	134	8 712	(3 998)	(4 714)	134
	5250	за 2022г.	134	123	-	(123)	134
в том числе: Электроустановка (для ЗАО "Хорс")	5241	за 2023г.	134	-	-	-	134
	5251	за 2022г.	134	-	-	-	134
SSD диск 2.0 Тб	5242	за 2023г.	-	40	40	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевой адаптер LR-LINK 1GB	5243	за 2023г.	-	12	12	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Процессор AMD EPYC 7763	5244	за 2023г.	-	360	360	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Серверная оперативная память Samsung DDR4 32GB 3200MHz	5245	за 2023г.	-	61	61	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Серверная платформа Asus RS720A	5246	за 2023г.	-	279	279	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
SSD диск Samsung 2.5 870 EVO 2000 Гб SATA III	5247	за 2023г.	-	79	79	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M3145 dn	5248	за 2023г.	-	105	-	(105)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электронное устройство Mikrotik Cloud Core Router CCR216-12G-4S+	5249	за 2023г.	-	271	-	(271)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Векус "Кварк"		за 2023г.	-	2 408	2 408	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Контроллер Broadcom 9560-16I SGL		за 2023г.	-	113	113	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Накопитель Samsung Enterprice SSD HHHL 1600Gb		за 2023г.	-	33	33	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Память Samsung DDR 32GB RDIMM		за 2023г.	-	150	150	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Накопитель Intel SSD S4620		за 2023г.	-	146	146	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевой адаптер Intel Ethernet Network Adapter E810-XXVDA2		за 2023г.	-	27	27	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевой адаптер LR-Link NIC PCL x4 2x1G		за 2023г.	-	8	8	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Процессор EPYC X24 74F3 SP3 OEM 240W		за 2023г.	-	283	283	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор D-Link DXS-1210-28T/A1A		за 2023г.	-	184	-	(184)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор (свитч) МикюТik CRS518-16XS-2XQ-RM		за 2023г.	-	155	-	(155)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер		за 2023г.	-	831	-	(831)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Векус "Кварк"		за 2023г.	-	3 167	-	(3 167)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Legion 5 17ACH6H Ryzen 7 5800H/16Gb/1Tb SSD/17.3" FHD IPS/RTX 3060 6 Gb/W11/blue		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	123	-	(123)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 500	1 500	1 500
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Майдуров Антон Дмитриевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	415	-	-	(415)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты, векселя, займы	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	415	-	-	(415)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	71 415	-	-	(415)	-	-	-	71 000	-
	5315	за 2022г.	74 013	-	74 665	(77 263)	-	-	-	71 415	-
в том числе: Депозиты, векселя, займы	5306	за 2023г.	71 415	-	-	(415)	-	-	-	71 000	-
	5316	за 2022г.	74 013	-	74 665	(77 263)	-	-	-	71 415	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	71 415	-	-	(415)	-	-	-	71 000	-
	5310	за 2022г.	74 428	-	74 665	(77 678)	-	-	-	71 415	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	415	415
в том числе: Векселя, переданные в залог банку	5326	-	-	-
Депозиты, переданные в качестве обеспечения банку	5327	-	415	415
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Майдуров Антон Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	145 166	-	145 166	3 912 849	(3 903 066)	-	-	X	154 949	-	154 949
	5420	за 2022г.	208 256	-	208 256	2 901 301	(2 964 391)	-	-	X	145 166	-	145 166
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 216	-	1 216	17 333	(16 597)	-	-	235	1 951	-	1 951
	5421	за 2022г.	900	-	900	14 216	(13 900)	-	-	1 037	1 216	-	1 216
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	619 136	(619 136)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	607 782	(607 782)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	141 139	-	141 139	1 353 011	(1 341 724)	-	-	51 703	152 426	-	152 426
	5423	за 2022г.	135 003	-	135 003	962 821	(956 685)	-	-	45 786	141 139	-	141 139
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	353 367	(353 367)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	2 137	-	2 137	1 127 774	(1 129 912)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	71 988	-	71 988	962 466	(1 032 317)	-	-	-	2 137	-	2 137
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	675	-	675	442 226	(442 329)	-	-	-	572	-	572
	5426	за 2022г.	366	-	366	354 016	(353 708)	-	-	-	675	-	675
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Майдуров Антон Дмитриевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 035 928	(149 185)	1 531 941	3	(773 627)	(3 046)	-	-	-	1 309	1 792 509	146 304
	5530	за 2022г.	699 463	(149 415)	808 712	4 430	(476 371)	(306)	-	-	-	1	1 035 928	(149 185)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	514 121	(3 046)	1 351 119	-	(508 429)	-	-	-	-	-	1 356 812	(192)
	5531	за 2022г.	363 233	(3 046)	481 791	-	(330 825)	(77)	-	-	-	-	514 121	(3 046)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	309 651	(789)	167 032	3	(209 456)	-	-	-	-	-	267 230	(761)
	5532	за 2022г.	155 259	(1 018)	287 035	-	(132 414)	(229)	-	-	-	-	309 651	(789)
Прочая	5513	за 2023г.	212 156	(145 351)	13 790	-	(55 742)	(3 046)	-	-	-	1 309	168 467	(145 351)
	5533	за 2022г.	180 972	(145 351)	39 886	4 430	(13 132)	-	-	-	-	1	212 156	(145 351)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 035 928	(149 185)	1 531 941	3	(773 627)	(3 046)	-	X	-	1 309	1 792 509	146 304
	5520	за 2022г.	699 463	(149 415)	808 712	4 430	(476 371)	(306)	-	X	-	1	1 035 928	(149 185)

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	146 304	-	149 185	-	149 415	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	192	-	3 046	-	3 046	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	761	-	789	-	1 018	-
прочая	5543	145 351	-	145 351	-	145 351	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	361 425	-	-	-	-	-	-	-	361 425
	5571	за 2022г.	388 850	141 052	-	(168 477)	-	-	-	-	361 425
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	319 125	-	-	-	-	-	-	-	319 125
	5573	за 2022г.	346 550	141 052	-	(168 477)	-	-	-	-	319 125
прочая	5554	за 2023г.	42 300	-	-	-	-	-	-	-	42 300
	5574	за 2022г.	42 300	-	-	-	-	-	-	-	42 300
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	524 934	597 679	32 124	(510 532)	-	-	-	1 309	645 514
	5580	за 2022г.	318 702	40 219	48 512	(243 501)	-	-	-	1	524 934
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	80 509	8 234	-	(31 225)	-	-	-	-	57 518
	5581	за 2022г.	74 289	6 220	-	-	-	-	-	-	80 509
авансы полученные	5562	за 2023г.	200 006	349 754	-	(192 196)	-	-	-	-	357 564
	5582	за 2022г.	82 558	199 272	-	(81 824)	-	-	-	-	200 006
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	171 258	37 833	58	(62 298)	-	-	-	1 309	148 160
	5583	за 2022г.	46 380	126 396	48	(1 566)	-	-	-	1	171 258
кредиты	5564	за 2023г.	69 977	201 846	12 478	(202 953)	-	-	-	-	81 348
	5584	за 2022г.	104 250	69 300	14 473	(118 046)	-	-	-	-	69 977
займы	5565	за 2023г.	3 142	-	19 588	(21 824)	-	-	-	-	906
	5585	за 2022г.	10 549	-	33 991	(41 398)	-	-	-	-	3 142
прочая	5566	за 2023г.	42	12	-	(36)	-	-	-	-	18
	5586	за 2022г.	678	31	-	(667)	-	-	-	-	42
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	886 359	597 679	32 124	(510 532)	-	X	-	1 309	1 006 939
	5570	за 2022г.	707 552	181 271	48 512	(411 978)	-	X	-	1	886 359

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Майдуров Антон Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 618	540 540
Расходы на оплату труда	5620	155 060	99 205
Отчисления на социальные нужды	5630	24 769	16 061
Амортизация	5640	2 240	1 660
Прочие затраты	5650	252 076	659 016
Итого по элементам	5660	449 763	1 316 482
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 429 858	195 783
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 879 621	1 512 265

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

Руководитель _____ **Майдуров Антон Дмитриевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	13 450	24 971	(12 795)	-	18 191
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 845	12 494	(10 624)	-	5 715
Резерв под гарантийный ремонт и обслуживание	5702	9 605	12 841	(9 605)	-	12 841

Руководитель _____ **Майдуров Антон Дмитриевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	-	4 270	-
в том числе: ТМЦ от НПП НГО ООО (Договор № 21-К1279 от 29.03.2021)	5801	-	4 270	-
Выданные - всего	5810	3 877	52 817	22 926
в том числе: Обеспечительные платежи по договорам с Заказчиками	5811	2 212	1 387	1 652
Обеспечительные платежи по договорам с Банками	5812	-	49 925	19 498
Обеспечительные платежи по прочим договорам	5813	1 665	1 505	1 776

Руководитель _____ **Майдуров Антон Дмитриевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Майдуров Антон Дмитриевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
на 31 декабря 2023 года

Общие сведения о деятельности

Организация: Акционерное общество «НеваЛаб» (АО «НеваЛаб»)
ИНН 7810272943, КПП 470301001
Свидетельство о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 10.11.2002, серия 78 № 007264684, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу. **ОГРН - 1027804874327**
Учредители: физические лица (доля в УК - 90%, 10%).
Уставной капитал: 10 000 руб., состоящий из 20 акций номиналом 500 рублей за штуку, полностью оплаченный.
Адрес местонахождения исполнительного органа в соответствии с учредительными документами: РФ, 188643, Ленинградская область, Всеволожский район, город Всеволожск, улица Заводская, дом 8, помещение 9.
Почтовый адрес: РФ, 196158, Санкт-Петербург, Московское шоссе, дом 46.
Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД), заявленный в ЕГРЮЛ:
- оптовая торговля промышленными химикатами

Виды экономической деятельности, указанные в Уставе общества:
- Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний
- Монтаж промышленных машин и оборудования
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- Производство прочих строительно-монтажных работ
- Торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами
- Деятельность по определению взаимных обязательств (клиринг)
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- иные виды деятельности, незапрещенные законодательством, направленные на достижение уставных целей.

Сведения об обособленных подразделениях организации: 196158, Санкт-Петербург, Московское шоссе, дом 46. (Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе от 10.04.2015 КПП 781045001)
Дочерние и зависимые организации отсутствуют.

Лицензии и(или) участие в СРО:
ГС-2-781-02-27-0-7810272943-008697-1 от 28.02.2005 ГУ "ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ЦЕНТР ПРИ ГОССТРОЕ РОССИИ" ФИЛИАЛ ПО СПБ (Строительство зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения)
ГС-2-781-02-26-0-7810272943-008713-1 от 28.02.2005 ГУ "ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ЦЕНТР ПРИ ГОССТРОЕ РОССИИ" ФИЛИАЛ ПО СПБ (Проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения)
47-Б/00275 от 24.04.2019 Главное управление МЧС России по Ленинградской области (Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений)

Среднесписочная численность за 2023 год: 47 человек.

Генеральный директор
С 01.01.2023 по 31.12.2023 - Майдуров Антон Дмитриевич (Решение внеочередного общего собрания акционеров общества от 27.01.2022 № 1-22).
Главный бухгалтер
Ленская Татьяна Вениаминовна
С 01.01.2023 по 31.12.2023 - Ленская Татьяна Вениаминовна (приказ о назначении на должность от 11.02.2013 № 9-к).
Организационно АО состоит из следующих структур:
- администрация
- коммерческая служба
- отдел закупок
- служба логистики
- отдел хранения и комплектации
- лабораторно-технологический отдел
- отдел проектирования и строительства
- сервисный центр
- бухгалтерия, отдел кадров.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, как минимум в течении 12 месяцев после отчетной даты. Данный принцип предполагает, что Общество и в дальнейшем будет способно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

В 2023 году Общество продолжало осуществлять свою деятельность в условиях:

1. ведения специальной военной операции;
2. колебания курса иностранных валют, резкого падения фондового рынка в РФ, а также наложения дополнительных экономических санкций в отношении РФ;

Данные условия не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 году. В отчетном периоде у Общества отсутствовали проблемы с движением денежных средств, перебои в деятельности и потери выручки. Обязательства перед поставщиками погашались в соответствии с условиями договоров, отсутствовал рост сомнительной дебиторской задолженности.

С целью повышения прибыльности руководством Общества разработан комплекс мер для улучшения финансовых показателей в 2023 году, это в т.ч.:

- увеличение объемов реализации;
- переговоры с поставщиками по снижению цен на продукцию (предоставлению скидок);
- внедрение мер по оптимизации внутренних производственных процессов.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1 С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Учетная политика организации осуществляется на основании приказа об учетной политики № УП-15 от 31.12.2014, приказа о внесении изменений в учетную политику № 60НЛБ от 31.12.2021, приказа о внесении изменений в учетную политику № 83НЛБ от 31.12.2022.
Первичные документы составляются:

1. на бумажном носителе;

2. в электронном виде

2.1. при наличии заключенного между сторонами сделки соглашения об обмене электронными документами

2.2. когда электронный документооборот обязаны применять все участники. Например, участники системы прослеживаемости с 1 июля 2021 г. согласно ФЗ от 09.11.2020 № 371-ФЗ и ст. 169 НК РФ.

Документы, составленные на бумажном носителе и в электронном виде, имеют одинаковую юридическую силу

Формы первичных документов, применяемые в организации, утверждены обществом. Также возможны к применению формы первичных документов, являющиеся неотъемлемыми приложениями к договорам, заключаемыми с контрагентами.

Критерий для уровня существенности в обществе применяется в размере 10%. Принятый уровень существенности применяется в случаях:

1. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10% ; Резерв по сомнительным долгам формируется, если сумма сомнительных долгов превышает 10% суммы дебиторской задолженности; Резерв по обязательству на оплату отпусков формируется, исходя из сумм, рассчитанных за фактически не использованные дни отпуска на дату и среднедневного дохода по каждому сотруднику за последние 12 месяцев, предшествующих отчетной дате;
2. Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более, чем на 10 процентов

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, путем ретроспективного пересчета.

А именно: путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

К денежным эквивалентам относить:

-открытые в кредитных организациях депозиты **до востребования**;

Депозиты, выданные на любой **срок**, относить к финансовым вложениям.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ2/2008) -Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)

-Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

Основные методические положения, реализованные в учетной политике общества:

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных

средств, и прекращает с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования устанавливается Приказом Руководителя, определяется, исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Информация о стоимости полученного в аренду имущества отражается за балансом по стоимости, указанном в договоре аренды. В случае отсутствия информации в договоре аренды о величине стоимости арендуемого имущества, общество учитывает это имущество, по условной оценке, в размере 1 000 рублей за объект.

Организация не проверяет НМА на обесценение. Срок полезного использования НМА определяется, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, фиксируется приказом руководителя Организации, переоценка НМА не производится, способ расчета амортизационных отчислений по нематериальным активам для всех объектов единый – линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).

Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации учитываются в качестве расходов будущих периодов

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Счета 15 и 16 в Организации не используются. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты по заготовке и доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность») списываются частично и распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: **по средней.** Специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, учитывается в организации путем единовременного списания на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. Стоимость специальной оснастки погашается организацией полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию). Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство". Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признавать в качестве расходов по обычным видам деятельности, учитывать на счете 44.02 , ежемесячно списываются на расходы периода в дебет 90 «Продажи» в полной сумме. Расходы по обслуживанию кредитов и займов признаются прочими расходами. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции в целом. Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый

результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. 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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В целях формирования оценочных обязательств **на оплату отпусков** работникам, отчисления в резерв производить ежемесячно в последний день каждого месяца. Сумма отчисления в резерв состоит из суммы на оплату отпусков и суммы на оплату страховых взносов.

Сумма на оплату неиспользованных отпусков формируется, как совокупная сумма по всем сотрудникам, исчисленная исходя из **фактически** накопленных и не использованных дней отпуска на отчетную дату и среднедневного дохода по каждому сотруднику за последние 12 месяцев, предшествующих отчетной дате.

Сумма страховых взносов формируется как совокупный тариф страховых взносов, используемый в Обществе при начислении заработной платы.

В целях формирования оценочных обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию формировать, отчисления в резерв производились ежемесячно в последний день каждого месяца. Сумму отчисления в резерв формировать в размере **0,5%** от показателя величины выручки (реализация (товара, работ, услуг) без учета НДС)) от основной деятельности в отчетном месяце. Расходы на гарантийный ремонт производились из средств сформированного резерва. В последнюю дату календарного года произведен перерасчет резерва до величины 0,5% от показателя выручки (код строки 2110 Отчета о финансовых результатах) за отчетный год, восстановив/уменьшив сумму чистой прибыли на величину неиспользованного/перерасходованного резерва отчетного года.

Условные обязательства и условные активы в периоде не возникали.

Ценные бумаги и финансовые вложения.

Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат. Проценты по выданным векселям учитываются организацией в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывать по первоначальной стоимости до момента выбытия. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В годовой бухгалтерском отчетности за 2023 год, стоимость запасов отражена по фактической себестоимости, так как она является наименьшей, чем чистая продажная стоимость. В отношении запасов, указанных в бухгалтерской отчетности, по состоянию на отчетную дату, не выявлены признаки обесценения.

На момент составления годовой отчетности наличие запасов подтверждено инвентаризацией.

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды».

В 2023 году Общество, с учетом рационального ведения бухгалтерского учета и исходя из соотношения затрат на формирование информации и полезности этой информации (требование

рациональности) и на основании п.п. 11,12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не отражало в учете право пользования активом и обязательство по аренде в отношении договоров аренды, срок действия которых не превышает 12 месяцев:

1. Договор аренды № 9/15-оф от 18.03.2015 с ООО «Гриф».
   Сумма арендных платежей по данному договору в 2023 году составила – 456,0 тыс. руб.

2. Договор аренды № А01.01.11.01 от 01.01.2011 с ЗАО «Хорс».
   Сумма арендных платежей по данному договору в 2023 году составила – 2 893,7 тыс. руб.

Сумма будущих платежей по вышеуказанным договорам составит - 76,0 тыс. руб.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Бухгалтерская отчетность.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано). Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.

Курсы валют по ЦБ РФ, применяемые для пересчета обязательств и денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на дату 31.12.2023 при составлении годового отчета:

№ п/п	Наименование валюты	Курс в рублях РФ за 1 единицу валюты
1	CNY	12,5762
2	RSD	84,7178/100
3	TRY	30,4815/10
4	USD	89,6883
5	EUR	99,1919

Анализ дохода от основного вида деятельности

АО «НеваЛаб» поставляет своим Заказчикам как отдельные поставки оборудования, приборов, лабораторной мебели, лабораторной посуды и химреактивов для химических лабораторий, так и целиком химические лаборатории в комплексе, наполненные аналитическим оборудованием, мебелью, лабораторной посудой и реактивами для проведения химических анализов. Заказчиками являются крупные представители нефтяной, газовой, атомной, автомобильной промышленности. Право на поставки по Контрактам, как правило, АО «НеваЛаб» получает путем выигранных тендеров. Контракты бывают разные по длительности, состоящие из разного количества спецификаций и разных условий поставки. Как правило, в обязанность АО «НеваЛаб», помимо поставки, входит обязанность произвести шеф-монтажные, монтажные и сборочные, пуско-наладочные работы того оборудования или мебели, что поставили. В обязанности АО «НеваЛаб», как Поставщика, как правило, входит также обеспечить поставляемое оборудование

и приборы всеми разрешительными документами, аттестацией и методиками по проведению заданных исследований. В 2023 году были договорные отношения по ремонтно-техническому обслуживанию оборудования.

В 2023 году доходы от основного вида деятельности составили 2 495,4 млн. рублей, в том числе:

№ п/п	Вид дохода	Сумма, млн. руб.	% от общей выручки от основного вида	Примечание
1	*Оптовая торговля*	*2 403,9*	*96,33*	
2	*Услуги по пуско-наладке, монтажу и ремонтно-техническому обслуживанию*	*91,5*	*3,67*	
3	*Работы*	*0,0*	*0,0*	
	Итого:	***2 495,4***	***100 %***	

За 2023 год прирост выручки составил 570,5 млн, что составляет 29,6% от выручки 2022 года. Сопутствующие работы и услуги составили менее 5% от совокупной выручки от основного вида деятельности, в связи с чем не подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности отдельной строкой.

Раскрытие информации о составе прочих доходов и расходов.

В 2023 году прочие доходы составили 97,0 млн. рублей, в том числе:

№п/п	*Наименование прочего дохода*	*Сумма, тыс. руб.*	*Примечание*
1	***Проценты к получению:***	***9 667,00***	
1.1	*Проценты к получению по векселям, депозитам, займам по договорам*	*9 667,00*	
2	***Прочие доходы:***	***87 299,00***	
2.1	*Ведение учета*	*870,00*	
	Курсовые разницы, в т.ч.	***71 406,4***	
	Курсовые разницы, связанные с оплатой в валюте	*65 476,1*	
2.2	*Курсовые разницы, связанные с оплатой в рублях*	*5 930,3*	
2.3	*Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации*	*188,2*	
2.4	*Доход от разницы по покупке валюты по курсу банка и ЦБ*	*434,4*	
2.5	*Корректировка реализации*	*6 569,1*	
2.6	*Хранение/НДС от услуг хранения*	*353,1*	
2.7	*Восстановлен резерв ремонт*	*7 433,7*	
2.8	*Прочие внереализационные расходы*	*44,8*	
	Всего прочих доходов	***96 966,00***	

В 2023 году прочие расходы составили 106,4 млн. рубле, в том числе:

№п/п	Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	***Проценты к уплате:***	***32 066,00***	
1.1	*Проценты к получению по векселям, депозитам, займам по договорам*	*32 066,0*	
2	***Прочие расходы:***	***74 347,00***	
2.1	*Курсовые разницы, в т.ч.*	***42 796,9***	
	Курсовые разницы, связанные с оплатой в валюте	*39 355,6*	
	Курсовые разницы, связанные с оплатой в рублях	*3 441,3*	
2.2	*Услуги банка*	*20 636,3*	
2.3	*Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам с Контрагентами*	*2 389,9*	
2.4	*Списание дебиторской (кредиторской) задолженности*	*3 045,9*	
2.5	*Таможенные пошлины, сборы*	*1 651,9*	
2.6	*Расход от разницы по покупке валюты по курсу банка и ЦБ*	*5 124,9*	
2.7	*Пожертвование для НО*	*500,0*	
2.8	*Премия к юбилею*	*344,8*	
2.9	*Резерв по сомнительным долгам (ВР)*	*- 2 880,9*	
2.10	*Прочие*	*737,3*	
	Всего прочих расходов	***70 377,00***	

В связи с изменениями курса валют по отношению к российскому рублю, в учете нашли отражение положительные и отрицательные курсовые разницы. За период 2023 года в прочие доходы были отнесены положительные курсовые разницы в размере 71,4 млн. рублей. В прочие расходы отнесены отрицательные курсовые разницы в сумме 42,8 млн. рублей.

Заемные средства.

Кредиты и займы	Сумма займа, тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения	Займодавец	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Долгосрочный займ	33 156,0	11%	31.12.2025 г.	А.Н. Белошапка	0,00	32 976,0
	145 096,9	11%	31.12.2025 г.	А.Д. Майдуров	0,00	145 096,9
Долгосрочные долговые ценные бумаги	141 052,00	11%	31.12.2027 г.	Е.Б. Новиков	0,00	141 052,00
Краткосрочный кредит	96 944,80	размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс фиксированная маржа (по тексту Договора – «Фиксированная маржа»), составляющая 2,8 (Два целых восемь десятых) процента годовых.	09.04.2024	ПАО «Сбербанк»	16 500,00	80 444,80
	6 662,10	-	09.01.2024 г.	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	5 759,30	902,80

1. Расходы по процентам за пользование чужими денежными средствами в 2023 году составили 32,0 млн. руб.

Финансовые вложения.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Вид вложения	Банк, наименование цен. бумаги	Дата начала	Дата окончания	Сумма, руб. на 31.12.2023 г
-	-	-	-	-

КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Вид вложения	Банк, наименование цен. бумаги	Дата начала	Дата окончания	Сумма, руб. на 31.12.2023 г
Займ	Издательство «Крига», ООО	03.07.2017	31.12.2024	1 000 000,00
Займ	Невалайн, ООО	09.09.2019	31.12.2024	70 000 000,00

Общество в 2023 году также размещало денежные средства в депозиты банков на сумму 16,5 млн. руб.
Общество в 2023 году не направляло денежные средства на приобретение векселей.

28.11.2023 АО «НеваЛаб» провело Внеочередное общее собрание акционеров по одобрению крупной сделки между Обществом и ПАО «Сбербанк» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 7-М-1-968G38ZA от 18.10.2023 г. в редакции дополнительного соглашения № 1 от 24.10.2023 г.

Изменение оценочных значений

В отчетном периоде произошло изменение оценочных значений:

1. создание резерва по сомнительным долгам сомнительной дебиторской задолженности в размере 192 тыс. рублей по контрагенту ФБУ "КУЗБАССКИЙ ЦСМ", ИНН 4207007095;
2. списание за счет резерва по сомнительным долгам сомнительной дебиторской задолженности в размере 3 046,0 тыс. рублей по контрагенту ООО "Стелла", ИНН 2370000168;
3. списание за счет резерва по сомнительным долгам сомнительной дебиторской задолженности в размере 23,4 тыс. рублей по контрагенту ООО "Манометр", ИНН 7709623086;
4. списание за счет резерва по сомнительным долгам сомнительной дебиторской задолженности в размере 3,6 тыс. рублей по контрагенту ООО "Компания Киль-Нева", ИНН 7804545409;
5. использование резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию на сумму 2 171,4 тыс. руб.
   По состоянию на 31.12.2023 г. резерв восстановлен на сумму 7 433,7 тыс. руб. Остаток резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию на 31.12.2023 – 12 476,8 тыс. руб. Планируемый срок использования – 2024 г.
6. начисление резерва на оплату отпусков в размере 12 494 тыс. руб., использован – 10 624,1 тыс. руб. Остаток резерва на оплату отпусков на 31.12.2023 г. – 5 714,7 планируемый срок использования – 2024 г.

Расшифровка отдельных строк бухгалтерской отчетности

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена сумма 25 688,0 тыс. рублей, которая состоит из:

1. Расходов будущих периодов на сумму 25 855,9 тыс. руб.
2. Платежей (взносов) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью на сумму 2 831,6 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражена сумма 11 560,0 тыс. рублей, которая состоит из:

1. Поступление денежных средств от возврата денежных средств от подотчетного лица в размере –3 499,0 тыс. руб.
2. Курсовые разницы – 3 686,6 тыс. руб.
3. Платежи по претензиям – 4 269,7 тыс. руб.
4. Прочие поступления – 104,7 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражена сумма 21 038,0 тыс. рублей, которая состоит из:

5. Платежи за банковские услуги – 4 432,9 тыс. руб.
6. Платежи ЕНС – 7 387,5 тыс. руб.
7. Перечисление денежных средств на другой расчетный счет для пополнения оборотных средств – 5 023,1 тыс. руб.
8. Платежи по претензиям – 200,1 тыс. руб.
9. Курсовые разницы – 1 934,1 тыс. руб.
10. Прочие платежи – 2 060,3 тыс. руб.

Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ

18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в соответствии с действующей редакцией.

Сумма отложенного налога на прибыль по итогам 2023 года составила – (-1 187) тыс. руб.

1.1. возникновением временных разниц в отчетном периоде:

1.1.1. создание и использование Обществом резервов по сомнительным долгам, гарантийному ремонту и отпускам в бухгалтерском учете.

1.1.2. возникновение курсовых разниц:

- положительные курсовые разницы включаются в состав внереализационных доходов только на дату погашения задолженности
- отрицательные разницы признаются внереализационным расходом на последнее число месяца и (или) на дату погашения задолженности
- формируются дополнительные проводки по счету 98.КР «Отложенные доходы по курсовым разницам» – для видов учета НУ и ВР

2) Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

2.1. применяемые налоговые ставки по налогу на прибыль в 2023 году – 20%;

2.2. условный доход по налогу на прибыль составил 121 258,4 тыс. рублей (прибыль до налогообложения *ставку налога на прибыль

2.3. постоянный налоговый расход 423,7 тыс. рублей (постоянная разница*ставку налога на прибыль)

Резерв по сомнительным долгам, приведший к возникновению временных разниц на конец года, приведен в следующей таблице:

Наименование должника и основание	**Основание**	**Сумма резерва, тыс. руб.**
Банк Российский Кредит ОАО	Требование кредитора от 12.08.2015	145 350,8
Софткей, ЗАО	19341089 от 07.12.17	95,8
ЦМА, НПП, ООО	24 от 15.02.19	646,8
КУЗБАССКИЙ ЦСМ ФБУ	Договор от 14.06.2022	192,0
Прочие	-	19,1
	ИТОГО	**146 304,5**

Операции со связанными сторонами

Информация о бенефициарных владельцах:

№ п/п	ФИО бенефициарного владельца	Основания для признания лица бенефициарным владельцем	Документы, подтверждающие статус бенефициарного владельца
1	Майдуров Антон Дмитриевич	Участник общества, доля в УК 90%	Устав Общества

Данные об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами приведены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование контрагента	Основание определения как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции, тыс. рублей	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. рублей Знак «+»/кредиторская задолженность, Знак «-» /дебиторская задолженность
1	Майдуров А.Д	Акционер, генеральный директор, ОУП	2023 год	Выплата заработной платы,	1 155,00 в т.ч. НДФЛ – 166,7 Страховые взносы – 1 358,5)	0,00
				Выплата процентов по займу	15 960,6, в т.ч. НДФЛ – 2 300,8)	+145 096,9
				Начисление процентов по займу	15 960,6	
				Выплата дивидендов	0,00	0,00
2	Белошапка А.Н.	Акционер	2023 год	Выплата заработной платы,	0,00	0,00
				Выплата процентов по займу	2 828,9	+ 33 882,3
				Начисление процентов по займу	3 627,4	
				Погашение займа	0,00	
				Выплата дивидендов	0,00	0,00
3	ООО «Невалайн»	Участник общества Белошапка А.Н., (100% - доля в уставном капитале), генеральный директор	2023 год	Приобретение (товара, услуг по хоз. договорам)	9 142,3	+ 1,2
				Продажа (товара, услуг по хоз. договорам)	47 901,3	- 45 994,3
				Начисление % по займу	7 740,5	- 73 881,6
				Выплата % по займу	5 112,4	
4	ООО «НеваЛаб Логистика»	Участник общества (Белошапка А. Н. - 20% , Майдуров А.Д.- 20% доли в уставном капитале)	2023 год	Приобретение (товара, услуг по хоз. договорам)	335 022,3	- 69 200,00
				Продажа (товара, услуг по хоз. договорам)	300,00	-600,00

По итогам 2023 года прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила **24 231,00** тыс. рублей.

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.
Общество сообщает также следующую информацию:

- Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия информации в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год не возникали.
- Организация не принимала решение об отражении доходов и расходов по сегментам

Генеральный директор _____ А.Д. Майдуров
«11» марта 2024