

**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

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	213 418	(79 354)	-	(2)	26	(21 340)	-	-	-	213 390	(100 668)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	(79 354)	-	-	-	213 418	(79 354)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	677	(85)	-	-	-	(68)	-	-	-	677	(152)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	(85)	-	-	-	677	(85)

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

[illegible]

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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Карпенко Роман Николаевич
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 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 стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	4 841	544 641	(346)	(146 008)	403 128
	5250	за 2022г.	-	4 841	-	-	4 841
в том числе: III очередь АПК	5241	за 2023г.	-	379 074	-	-	379 074
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок вертикальный консольно-фрезерный модели FSS450MRNC (с УЦИ)	5242	за 2023г.	4 841	-	-	4 841	-
	5252	за 2022г.	-	4 841	-	-	4 841
Кран конс. поворот. эл., 360° г/п 0,5т h = 3м вылет стрелы 5м с талью эл. канат. 0,5т 6,0м	5243	за 2023г.	-	822	-	-	822
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран консольный передвижной поворот консоли электрический 0,5т вылет 4м высота 4,7м, А1, У3, ОПИ,-20	5244	за 2023г.	-	1 292	-	646	646
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для предварительной сборки UNISPEED 015 MANUL OPI арт. USFL015MAN	5245	за 2023г.	-	117	-	-	117
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гравировально-фрезерный станок BIGZEE CUTTER 2030HS	5246	за 2023г.	-	5 050	-	5 017	33
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система водоотведения	5247	за 2023г.	-	2 427	-	-	2 427
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система газоснабжения	5248	за 2023г.	-	15 265	-	-	15 265
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Поводковый тягач МТ 5-10	5249	за 2023г.	-	952	-	930	22
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок (Intel Core I9/64Gb/SSD256Gb M.2/GF RTX3060/ 500W)		за 2023г.	-	320	-	-	320
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок JUPITER+VHZ+CN+MV-AVD		за 2023г.	-	2 742	-	-	2 742
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок MAJOR+VHZ+VAT		за 2023г.	-	1 331	-	-	1 331
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система пожаротушения на складе ПКИ		за 2023г.	-	36	-	-	36
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок (Intel Core I9/32Gb/SSD256Gb M.2/GF RTX3060 DUAL 12G/ 600W)		за 2023г.	-	149	-	-	149
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок (Intel Core I7/64Gb/SSD256Gb M.2/GF RTX3060 8G/ 500W)		за 2023г.	-	143	-	-	143
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина плаз.резки HS 6001		за 2023г.	-	284	-	284	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Пропускная система предприятия		за 2023г.	-	67	-	67	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система отопления с помощью газовых инфракрасных обогревателей ADRIAN и наземного газопровода		за 2023г.	-	8	-	8	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Система видеонаблюдения (пристройка к произв. корпусу)	за 2023г.	-	66	-	66	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация, ВПВ, СОУЭ (пристройка к произв. корпусу)	за 2023г.	-	135	-	135	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер электрический самоходный NOBLELIFT PS 16N 5500 270 Ah	за 2023г.	-	1 413	-	1 413	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат ТЕНА MIG 500 F Pro Fe в комплекте	за 2023г.	-	2 100	-	2 100	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой ВК30-10-500ДВС с магистральными фильтрами	за 2023г.	-	1 085	-	1 085	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Промышленный прицеп СТС-5	за 2023г.	-	1 345	-	1 345	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Z fold 4 512 black	за 2023г.	-	339	-	339	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гибридный L2 коммутатор PoE+ Zyxel NebulaFlex Pro GS2210-50HP	за 2023г.	-	942	-	942	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Резервный сервер 1C	за 2023г.	-	698	-	698	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Системный блок (Intel Core I9/32Gb/SSD240Gb M.2/GF1060SUPER/500W/ DOS)	за 2023г.	-	346	173	173	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Устройство приточно-вытяжной системы вентиляции окрасочного участка в гаражном боксе	за 2023г.	-	1 567	-	1 567	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик JAC CPD 35 6м мачта 3FPP600 с кбс, цельнолитые шины, сер.№220955353	за 2023г.	-	2 709	-	2 709	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гибридный L2 коммутатор PoE+ Zyxel NebulaFlex Pro GS2210-50HP, rack 19", 44xGE PoE+, 4xCombo (SFP/RJ)	за 2023г.	-	1 289	-	1 289	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Токарный центр NL3000BM/1100	за 2023г.	-	9 549	-	9 549	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Газовое тушение в серверной	за 2023г.	-	948	-	948	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Гибочный пресс (AD-S 60400; 73772319991 10418010/300523/3075015, Турция)	за 2023г.	-	21 436	-	21 436	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Токарный центр NL4000Y/2200	за 2023г.	-	19 280	-	19 280	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок обжимной МК-1010 380V	за 2023г.	-	282	-	282	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер ES16-RS, сер № 3312001522	за 2023г.	-	746	-	746	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер EP ES16-RS, сер №3312000060	за 2023г.	-	746	-	746	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ч.28.3000-1500-810 Стационарный сварочно-сборочный стол, столешница чугунные пластины, размер 3.000х	за 2023г.	-	1 971	-	1 971	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевой накопитель QNAP TS-h1090FU-7232P-64G	за 2023г.	-	1 415	-	1 415	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок лазерной очистки GC-H	за 2023г.	-	1 096	-	1 096	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аэрозольное пожаротушение в помещениях (ВРУ)	за 2023г.	-	688	-	688	-

	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумный подъемник 1000 кг	за 2023г.	-	678	-	678	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Штабелер NOBLELIFT PS16N	за 2023г.	-	875	-	875	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ (модель V4.5 SRT ТАЙВАНЬ), серийный №CPV1423001	за 2023г.	-	10 075	-	10 075	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ (модель V4.5 SRT), серийный №CPV1423002	за 2023г.	-	10 088	-	10 088	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда оборудования УЦПП	за 2023г.	-	4 258	-	4 258	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус системного блока Intel с комплектующими	за 2023г.	-	89	89	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Материнская плата Intel Core I9	за 2023г.	-	84	84	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Voyah Free EVR VIN LDP95E963NE021250	за 2023г.	-	6 000	-	6 000	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Токарно-карусельный станок с ЧПУ СК 5116	за 2023г.	-	12 102	-	12 102	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пылесос промышленный Karcher IVR-L 40/12-1	за 2023г.	-	259	-	259	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ (модель V4.5 SRT), серийный №CPV1423003	за 2023г.	-	10 264	-	10 264	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самоходный коленчатый подъемник SUNWARD SWA22JE (SWA22JES00151)	за 2023г.	-	5 953	-	5 953	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Водонагреватель Aquarius SW 500-45	за 2023г.	-	326	-	326	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация	за 2023г.	-	940	-	940	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система связи	за 2023г.	-	277	-	277	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система Видеонаблюдения Новый Завод	за 2023г.	-	103	-	103	-
	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	1 881	-
в том числе:			
Машина плаз.резки HS 6001	5261	284	-
Пропускная система предприятия	5262	67	-
Система отопления с помощью газовых инфракрасных обогревателей ADRIAN и наземного газопровода	5263	8	-
Система видеонаблюдения (пристройка к произв. корпусу)	5264	66	-
Пожарная сигнализация, ВПВ, СОУЭ (пристройка к произв. корпусу)	5265	135	-
Пожарная сигнализация	5266	940	-

Система связи	5267	277	-
Система Видеонаблюдения Новый Завод	5268	103	-
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	-	109	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	34 014	34 014	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Карпенко Роман
Николаевич**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Карпенко Роман
Николаевич**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Карпенко Роман
Николаевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
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.	-	-	4 043	-	-	-	-	-	-	-	4 043	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	2 383	-	7 390	-	(73)	-	-	-	-	-	9 700	-
	5524	за 2022г.	-	-	2 383	-	-	-	-	-	-	-	2 383	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	638 315	(71 121)	652 767	-	(495 410)	(1)	(137 358)	-	2 625	10	798 306	(82 364)
	5530	за 2022г.	-	-	638 315	-	-	-	-	-	-	-	638 315	(71 121)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	173 838	(71 121)	81 214	-	(134 868)	-	(137 358)	-	-	-	120 184	(82 364)
	5531	за 2022г.	-	-	173 838	-	-	-	-	-	-	-	173 838	(71 121)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	314 172	-	475 420	-	(208 154)	(1)	-	-	-	-	581 437	-
	5532	за 2022г.	-	-	314 172	-	-	-	-	-	-	-	314 172	-
Прочая	5513	за 2023г.	150 305	-	96 132	-	(152 387)	-	-	-	2 625	10	96 684	-
	5533	за 2022г.	-	-	150 305	-	-	-	-	-	-	-	150 305	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	638 315	(71 121)	652 767	-	(495 410)	(1)	(137 358)	X	2 625	10	798 306	(82 364)
	5520	за 2022г.	-	-	638 315	-	-	-	-	X	-	-	638 315	(71 121)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	420 361	-	-	-	-	-	-	420 361
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	350 000	-	-	-	-	-	-	-	350 000
	5573	за 2022г.	-	350 000	-	-	-	-	-	-	350 000
прочая	5554	за 2023г.	18 794	24 369	-	(549)	-	-	-	-	42 614
	5574	за 2022г.	-	18 794	-	-	-	-	-	-	18 794
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 039 729	1 125 336	11 610	(1 330 393)	(3)	-	2 625	10	848 914
	5580	за 2022г.	(2 470)	1 042 068	131	-	-	-	-	-	1 039 729
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	125 939	180 561	-	(91 248)	(3)	-	-	-	215 248
	5581	за 2022г.	-	125 939	-	-	-	-	-	-	125 939
авансы полученные	5562	за 2023г.	787 422	483 637	-	(710 294)	-	-	-	-	560 765
	5582	за 2022г.	(2 470)	789 892	-	-	-	-	-	-	787 422
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	110 736	(444)	535	(103 827)	-	-	2 575	8	9 582
	5583	за 2022г.	-	110 701	35	-	-	-	-	-	110 736
кредиты	5564	за 2023г.	-	416 175	7 000	(373 175)	-	-	-	-	50 000
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	96	45 000	4 075	(48 583)	-	-	-	-	588
	5585	за 2022г.	-	-	96	-	-	-	-	-	96
прочая	5566	за 2023г.	15 537	407	-	(3 265)	-	-	50	2	12 731
	5586	за 2022г.	-	15 537	-	-	-	-	-	-	15 537
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 039 729	1 125 336	11 610	(1 330 393)	(3)	X	2 625	10	848 914
	5570	за 2022г.	(2 470)	1 042 068	131	-	-	X	-	-	1 039 729

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 _____
(подпись)

**Карпенко Роман
Николаевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 172 403	-
Расходы на оплату труда	5620	317 581	-
Отчисления на социальные нужды	5630	112 248	-
Амортизация	5640	102 148	-
Прочие затраты	5650	289 785	124 132
Итого по элементам	5660	5 994 165	124 132
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(856 311)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	47 924	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 042 089	(732 179)

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

Руководитель _____
(подпись)

**Карпенко Роман
Николаевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 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	23 986	18 429	(32 954)	-	9 461

Руководитель _____
(подпись)

**Карпенко Роман
Николаевич**
(расшифровка подписи)

8 февраля 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	500 000	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	497 000	148 500	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Карпенко Роман
Николаевич**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	376 700		304 149	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

**Карпенко Роман
Николаевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Воронежсельмаш" ИНН 36649237

ОКВЭД 28.30.8 Производство прочих машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства
Место нахождение (адрес) 394056, Воронежская обл, Воронеж г, Солдатское поле ул, дом 285/5

Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 141 316 182,00

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества. В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала. Учредителем является ООО «Коблик Групп» ИНН 7713450414 с долей 100%.

1. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.

Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 1/УП от 31.12.2022 г.

Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 — перспективный (п. 49 ФСБУ 6/2020), данные по ОС скорректированы на 01.01.2022, а уже далее учет стоимости и амортизации ведется по требованиям нового стандарта, выделена ликвидационная стоимость и соответственно пересчитана сумма ежемесячной амортизации. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств признается стоимость в размере 10% первоначальной стоимости объекта, если она больше или равна 40 000,00 руб.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020 (утверждённым приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости

каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

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

Учет аренды: в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», можно не рассчитывать ППА и обязательство по аренде, если выполняется одно из следующих условий:

1. Срок аренды менее 12 месяцев. Этот пункт можно применять в отношении однородных групп предметов аренды.
2. Рыночная стоимость нового объекта, аналогичного предмету аренды — не более 300 тыс. руб.

В связи с внесением Приказом Минфина РФ № 236н от 20.11.2018 г. изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом выбран балансовый метод определения текущего налога на прибыль.

Показатели отложенного налога согласно ПБУ

18/02 Расходы по налогу на прибыль составили:

тыс. руб.

Показатели	2022 г.	2023 г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	993 781	684 869
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	176 182	136 850
Отложенный налог на прибыль	34 245	4 785

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (работ, услуг), а именно:

- 1) продажа собственной готовой продукции и запасных частей к ней;
- 2) перепродажа товаров;

Остальные доходы являются прочими доходами.

В частности, составе прочих доходов выделяются:

- прочие удержания;

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг при производстве собственной готовой продукции и запасных частей к ней.

Остальные расходы считаются прочими расходами. В составе прочих расходов выделяются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, ТМЦ прочих;
- иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в разрезе:

- типов затрат

Общепроизводственные расходы. На счете 25 отражаются следующие статьи затрат:

Амортизация (25)
Амортизация 25 ВСМ 2021
Аутсорсинг производственных услуг
Газ для сушильной линии и отопления произв. корпуса
Инструмент, в т.ч. ремонт и расходники (25)
Командировочные расходы (25)
Оплата труда (25)
Оплата труда 25
Погрузо-разгрузочные работы
Погрузочно-разгрузочные работы (25)
Производственные расходы прошлых периодов
Расход материалов на производстве
Расход ТМЦ на хоз нужды (в т.ч. вода питьевая) (25)
Расходные материалы для производственного оборудования (25)
Расходные материалы для ремонта и обслуживания оборудования (25)
Расходы на ГСМ (25)
Расходы на обучение персонала (25)
Расходы на отгрузочную упаковку (поддонны, скотч, стретч и т.д.) (25)
Расходы на содержание авто (25)
Расходы на содержание производственного авто (ремонт, обслуживание, оформление, страховка)
Расходы на спецодежду, средства защиты (25)
РБП Страхование, СРО, ПО (25)
Ремонт производственного оборудования (25)
Ремонт производственных помещений (25)
Списание инструмента, инвентаря, оборудования на производстве (25)
Страхование имущества (25)
Страхование имущества (25)
Технические газы/масло (25)
Транспортный налог производственного авто
Услуги по сертификации техники, производства
Расходный материал, запчасти и комплектующие (25)
Расходный материал, инструмент в производстве (25)
Расходы на ГСМ для производственного авто

Затраты по данным статьям включаются в состав расходов основного производства, списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Данные расходы распределяются на выпуск готовой продукции.

Общехозяйственные расходы. На счете 26 отражаются следующие статьи затрат:

Амортизация (26)
Аренда авто (26)
Аренда авто, сублизинг
Аренда земли
Аренда земли
Аренда помещений, оборудования
Аренда помещений, оборудования (26)
Газ для завода
Доставка сотрудников до места работы
Доставка сотрудников до места работы
Информационно-консультационные услуги
Информационно-консультационные услуги, доступ к справочным системам журналы)
Использование товарного знака
Канцелярские товары
Канцелярские товары (26)
Канцелярские товары не исп
Командировочные расходы (26)
Командировочные расходы службы управления
Оплата труда 26
Орг.техника, в т.ч. Ремонт и обслуживание (26)
Охрана объекта
Охранные услуги
Платные дороги (Платон, Автодор)
Расход ТМЦ на хоз нужды (в т.ч. вода питьевая) (26)
Расходы на медосмотр
Расходы на мобильную связь
Расходы на обучение 25
Расходы на обучение персонала (26)

Расходы на обучение персонала 26
 Расходы на содержание авто (26)
 Расходы на спецодежду, средства защиты (26)
 Расходы на ТБО/ЖБО/КГО
 Расходы по подбору персонала
 Расходы по подбору персонала
 РБП Страхование (26)
 Ремонт административного оборудования, помещений (26)
 Страхование имущества (26)
 Страхование имущества (26)
 Транспортный налог (26)
 Транспортный налог авто службы управления
 Услуги аутсорсинга (ГК)
 Услуги аутсорсинга (юр., бух., ИТ, финанс., упр. перс., марк.)
 Услуги в сфере ИТ - программное обеспеч., обновления, консультации, сертификаты
 Услуги гос. служб - таможенные, госпошлины, взносы, пожарная инспекция
 Услуги гос. служб (госпошлина, взносы), экология, пожарная безопасность
 Услуги клининга (26)
 Услуги клининга (ПО)
 Услуги курьерские и транспортно-экспедиционные, почта
 Услуги курьерские, доставка, почта
 Услуги с сфере ИТ - программное обеспеч., обновления, консультации, сертификаты
 Услуги связи
 Услуги СЭС (26)
 Услуги ТЗ, юридические, бухгалтерские и аудиторские
 Расход ТМЦ на хоз нужды (в т.ч. вода питьевая) (ПО)
 Расходы на ГСМ для авто службы управления
 Расходы на медосмотр
 Расходы на содержание авто службы управления (ремонт, обслуживание, оформление, страховка)
 Расходы на ТБО/ЖБО
 Ремонт и обслуживание орг. техники (26)
 Списание изношенного инструмента, инвентаря, оборудования на производстве (26)
 Списание тмц, инструмента, оборудования (26)
 Электроэнергия 26
 Электроэнергия офиса

Затраты по данным статьям включаются в состав расходов текущего отчетного периода и списываются на финансовый результат отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы". Расходы, собранные на счете 26 не распределяются между объектами калькулирования.

Коммерческие расходы. На счете 44 отражаются следующие статьи затрат:

Амортизация (44)
 Аренда авто (ком. расходы)
 Бонусы покупателям (агентское вознаграждение)
 Бонусы покупателям, агентское вознаграждение
 Канцелярские товары (44)
 Канцелярские товары (44)
 Командировочные расходы (44)
 Командировочные расходы выставки
 Командировочные расходы выставки
 Командировочные расходы коммерческой службы
 Командировочные расходы производственного персонала
 Маркетинговые услуги
 Маркетинговые услуги
 Оплата труда 44
 Представительские расходы
 Представительские расходы (44)
 Представительские расходы выставки
 Разработка и сопровождение сайта
 Расход ТМЦ на хоз нужды (в т.ч. вода питьевая) (44)
 Расходы на выставки
 Расходы на выставки
 Расходы на ГСМ для коммерческого авто
 Расходы на рекламу и рекламную продукцию
 Расходы на содержание авто (44)
 РБП Страхование (44)
 Сервисное обслуживание (за плату)
 Сервисное обслуживание (по гарантии)
 Сервисное обслуживание (УН)
 Сервисное обслуживание (УН)
 Сервисное, гарантийное обслуживание, устранение рекламаций
 Списание инструмента, инвентаря, оборудования (44)
 Транспортные услуги заказчику

Транспортные услуги при продаже
Транспортный налог коммерческого авто
Утилизационный сбор

Расходы на содержание авто коммерческой службы (ремонт, обслуживание, оформление, страховка)

Затраты по данным статьям включаются в состав расходов текущего отчетного периода и списываются на финансовый результат отчетного периода, в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". Расходы, собранные на счете 44 не распределяются между объектами калькулирования.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N Пн, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытое может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

3. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

6. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

7. Учредители и ответственные лица

Учредителем является ООО «Коблик Групп» ИНН 7713450414 с долей 100%.

Таблица. Информация об иных должностных лицах, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

№ п/п	Наименование (руководитель, зам. руководителя, иное лицо, например, по доверенности)	ФИО	Срок полномочий
1.	Генеральный директор	Карпенко Роман Николаевич	С 01.01.2023 по 31.12.2023

8. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

9. Среднесписочная численность 378 человек.

10. Иная информация

Существенная информация отсутствует.

11. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже (в руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2023 г.
1	Наличные денежные средства	-
2	Денежные средства на банковских счетах	31 689 271,65
	ИТОГО	31 689 271,65

13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Структура оценочных обязательств (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2023 г.
1	Оценочное обязательство на выплату отпускных	9 461 009,18
	ИТОГО	9 461 009,18

15. Структура расходов от основной деятельности (руб.)

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2023 г.
1	Себестоимость продаж	2 142 406 969,15
2	Управленческие расходы	223 147 319,62
3	Коммерческие расходы	114 280 197,95
	ИТОГО	2 479 834 486,72

16. Прочие доходы и расходы (руб.)

Прочие доходы – 338 471 075,80

Прочие расходы – 303 248 016,00

20. Вклады учредителей в имущество Общества

В 2023 г. вкладов в имущество не было.

21. Государственная поддержка (получение бюджетных средств)

В 2023 г. получена субсидия в сумме 367 700 378,26

22. Непрерывность деятельности.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

23. Чистая прибыль (убыток)

Организация за 2023 год получила чистую прибыль в размере 543 233 тыс. руб.

24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

24. Информация о прекращении деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции отсутствовали.

26. Влияние пандемии коронавируса

Руководство организации провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в условиях распространения коронавирусной инфекции.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не оказали существенное влияние на деятельность организации. Обычные экономические риски значительно не возросли, а также не возникли новые существенные экономические риски.

Нам не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно в условиях распространения коронавирусной инфекции и предпринимаемых мер по предупреждению ее распространения.