

10. Дополнительные сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в валюте РФ, в тыс. руб., если иное не указано в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г. и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

10.1 Данные об организации

Полное фирменное наименование: Закрытое Акционерное Общество «Чебоксарское предприятие «Сеспель»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Чебоксарское Предприятие «Сеспель»

Юридический адрес: 428021, Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, ул.Ленинградская, д. 36, помещение 5

Телефон-факс: 8(8352) 22-47-33;

e-mail: zaosespel@yandex.ru.

Регистрация Общества:

Дата государственной регистрации: 04.12.1991г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Решение исполкома Московского районного Совета народных депутатов г. Чебоксары.

Основной государственный регистрационный номер: 1022101277934. Свидетельство выдано 29.10.2002 года Инспекцией ФНС по Московскому району г. Чебоксары Чувашской Республики

ИНН/КПП Общества: 2126002786/213001001

10.2 Сведения об акциях

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составляет 135 450 тыс. рублей.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре лиц: 12.

Количество обыкновенных акций: 903, номинальная стоимость 150 тыс. руб. каждая.

Базовая прибыль на 1(Одну) акцию составила:

2023 г. - 79 тыс. рублей;

2022 г. - 65 тыс. рублей.

В течении отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

Изменение в Уставном капитале за отчетный период не было.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Держателем реестра акционеров Общества является Регистратор: Чебоксарский филиал ООО «Реестр-РН» ИНН 7705397301 КПП 212802001.Адрес: Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Ярославская, дом 17, помещение 7. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00330 от 16.12.2004 года (без ограничения срока действия).

10.3 Структура органа управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров - высший орган управления;

- директор - руководство текущей деятельностью.

Директор Общества: Бакшаев Владимир Александрович.

Ревизором общества является Индубаев В. И. (протокол общего собрания акционеров ЗАО «Чебоксарское предприятие «Сеспель» от 01.04.2023 г.).

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество имеет обособленное структурное подразделение без выделения на отдельный баланс по адресу: 429540, Чувашская Республика, Моргаушский р-н, д. Сидуккасы, ул. Сидукковская д.39, зарегистрированное Межрайонной ИФНС России № 8 г. Шумерля 23.09.2002г.

10.4 Основные виды деятельности Общества

Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

Основными направлениями деятельности Общества в 2023 году являются: производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов.

Общество применяет общий режим налогообложения. Бухгалтерский учет ведется на основании законодательных и нормативных актов, используемых при формировании бухгалтерской отчетности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требования закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «Закон о бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету (РПБУ), Положения по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 года - 707 человек.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 года – 711 человек.

10.5 Операционная среда

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

10.6 Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества утверждена приказом директора от 30.12.2022 г. и действует с 01.01.2023 г.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основного средства, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом. Переоценка основных средств и НМА не производится. Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей и исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудования (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

К капитальным вложениям относится приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 г. в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Величина обязательства по аренде (лизингу) после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов на обязательство по аренде (лизингу) производится ежемесячно.

Срок полезного использования (СПИ) определяется арендатором самостоятельно. Если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то СПИ не превышает срок аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством начисления амортизации линейным способом ежемесячно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов (сырья и материалов, товаров для перепродажи, готовой продукции, незавершенного производства) ведется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организацией последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" были отражены в 2023 году перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы при поступлении учитываются по фактической себестоимости, списание в производство производится по мере отпуска по средней себестоимости.

Выручка определяется методом начисления по мере реализации отгруженной продукции (оказанных услуг).

Затраты основного производства отражаются на балансовом счете 20. В конце отчетного месяца затраты списываются на счета 40 «Выпуск продукции» и 43 «Готовая продукция» по фактическим затратам, произведенным по отдельным видам продукции.

Общехозяйственные расходы отражаются на балансовом счете 26. Списание производить: Дт 90 Кт 26.

Оценочные резервы: Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов формируются по результатам инвентаризации в конце года при наличии признаков обесценения, потери качеств.

Резервы по сомнительным долгам создаются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год (по состоянию на 31 декабря отчетного года).

Учет расходов по займам и кредитам: К долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам относятся договора со сроком более 12 месяцев. Договора до 12 месяцев учитываются в составе краткосрочной задолженности до истечения срока договора.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Учет полученных кредитов и займов ведется на основании ПБУ 15/2008. Начисление процентов по кредитам и займам производится ежемесячно.

Расчет налога на прибыль.

При применении ПБУ 18/02 установить, что начисление постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств производится один раз в отчетный период по налогу на прибыль, т.е. ежеквартально. Начисление производится общими проводками, не выделяя отдельно каждое отклонение бухгалтерской прибыли от налоговой.

Уровень существенности.

Для раскрытия информации и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности уровень существенности установлен в размере 8, 5% от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов. Организация принимает бюджетные средства к учету по мере фактического получения средств.

Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2023 год внесены изменения, связанные с переходом на Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Пояснения к отдельным активам и обязательствам бухгалтерской (финансовой) отчетности

10.7 Основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса)

В 2023 г. введено в эксплуатацию:

- объектов основных средств на сумму 77 165 тыс. руб., в т.ч. построено хозяйственным способом – 60 133 тыс. руб.
- право пользования активом – 1 372 тыс.руб.

Сведения о принятых Обществом сроках полезного использования объектов (по основным группам)

Наименование групп объектов ОС	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания и сооружения	5	свыше 30
Машины и оборудование	5	7
Транспортные средства	3	7
Производственно-хозяйственный инвентарь	1	4

Не амортизируемые объекты: земельные участки.

10.8 Запасы (стр.1210 бухгалтерского баланса)

По результатам инвентаризации и проверки материальных запасов признаков, свидетельствующих о существенном обесценивании запасов, не установлено. Основания для начисления резерва под обесценивание МПЗ не возникли.

10.9 Дебиторская задолженность (стр.1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года имела следующую структуру:

(тыс.руб.)

	2023	
	год	
	Со сроком погашения 12 месяцев	сроком менее 12 месяцев
Дебиторская задолженность:	134 318	
- по расчетам с покупателями и заказчиками, в.т.ч.:	56 013	
ООО «Виадук»	2 300	
ООО М - Транс	75 944	
ООО «ККТ»	61	
Прочие		
- по авансам с поставщиками и подрядчиками, в.т.ч.	119 198	
ООО «МЕХАТРОНИКА»	38 760	
ООО ВМК «Инвест»	11 024	
ООО ЛС «Драйв»	4 641	
ООО «Уральская алюминиевая компания»	7 646	
ООО ТД «ЕПК»	5 122	
Прочие	52 005	
- Прочие дебиторы	19 944	
Итого дебиторская задолженность	267 460	

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов выданных:

По состоянию на 31.12.2023г. – 16 687 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2022г. – 23 689 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2021г. – 38 028 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва по сомнительным

долгам:

По состоянию на 31.12.2023г. – --- тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. – --- тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. – --- тыс. руб.

10.10. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 бухгалтерского баланса)

Денежные потоки формируются от деятельности Общества, приносящей выручку.

Остаток денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года: 35 505 тыс. руб., из них:

(показатели отражены в рублях):

- в кассе 9,10 руб.;

- на рублевых расчетных счетах в банках – 35 41 626,45 руб.;

- на валютном счете -94 667,44 руб. Средства в иностранной валюте учитываются в рублях по официальному курсу ЦБ России (п.18 ПБУ 23/2011), в том числе:

Наименование иностранной валюты	Сальдо на 31.12.2023г. в иностранной валюте	Курс на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2023г., в руб.	Положительная курсовая разница за 2023г., руб.	Отрицательная курсовая разница за 2023г., руб.
CNY	1 693,87	12.8598	21 782,83		
EUR	719,59	101,2863	72 884.61	20 276 905	22 753 112

10.12 Заемные средства (стр.1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.) Кредитный договор № и дата	Кредитор	Цели заемных средств	Сальдо на 01.01.2023 г.	Поступило	Погашено	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сроки погашения
№420В0039 ХМФ от 13.04.2022	ПАО «Сбербанк»	на пополнение оборотных средств	216 564		(216 564)		
№7М-1-1UCLHCUS от 26.02.2020	ПАО «Сбербанк»	на пополнение оборотных средств	149 926		(149 926)		
№7М-1-3-ES7L8CN от 18.02.2021	ПАО «Сбербанк»	На пополнение оборотных средств	300 000		(300 000)		
№7М-1-2W94XW77 от 02.12.2020	ПАО «Сбербанк»	на пополнение оборотных средств	248 770		(248 770)		
№7М-1-353MTMNL от 05.02.2021	ПАО «Сбербанк»	на пополнение оборотных средств	248 059		(248 059)		
№ 045/0096L/19 от 15.08.19	Нижегородский Филиал ЗАО ЮниКредит Банк	на финансирование строительства завода	63 911		(63 911)		
№ 420С00ФПКМ F от 21.02.23	ПАО «Сбербанк»	На пополнение оборотных средств		238 707		238 707	21.02.2025

№ 7М-1-81ТРМТ1А от25.04.23	ПАО «Сбербанк»	На пополнение оборотных средств		246 008		246 008	10.05.2026
№7М-1-8YRSOQ3К. От07.09.23	ПАО «Сбербанк»	На пополнение оборотных средств		554 615		554615	10.03.2025
		Итого:	1 227 230	1 039 330	(1 227 230)	1 039 330	

10.13 Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса)

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 г. приведена ниже:

(тыс. руб.)

	2023 год	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Кредиторская задолженность:	247 854	
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.		
ООО «Инструментальные технологии»	10 470	
ООО «ЦОМ Мост»	13 037	
ООО «АвтоСнаб-Чебоксары»	19 624	
ООО «КУМЗ»	34 887	
АО «Северсталь Дистрибуция»»	49 124	
ООО «Газтехинвест»	7 011	
ООО «Комп.Нординкрвфт»	10 900	
ООО «Тонар»	9 751	
ООО «КРАМЗ»	48 441	
прочая	44 609	
- задолженность по налогам и сборам	195 959	
- задолженность по страховым взносам	61 663	
- задолженность перед персоналом организации	55 440	
- авансы полученные покупатели и заказчики	1 311 809	
- прочая	58 919	
Итого кредиторская задолженность	1 931 644	

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных:

По состоянию на 31.12.2023 г. – 262 359 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2022 г. – 317 714 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2021 г. – 294 657 тыс. руб.,

10.14 Раскрытие информации по доходам и расходам Отчета о финансовых результатах Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ 10/99) представлена ниже:

Структура выручки от продажи по видам деятельности (тыс. руб.)

Показатель выручки	2023 год	2022 год	Увеличение(+) Снижение(-)
Полуприцепы	3 390 811	2 744 657	+ 646 154
Продукция прочая	820 745	356 724	+464 021
Итого	4 211 556	3 101 381	+1 110 175

Структура себестоимости по видам деятельности

(тыс. руб.)

Показатель себестоимости	2023 год	2022 год	Увеличение (+) Снижение (-)
Полуприцепы	2 983 957	2 249 569	+734 388
Продукция прочая	699 849	497 962	+201 887
Итого	3 683 806	2 747 531	+936 275
Управленческие расходы	269 650	210 890	+ 58 760
Всего	3 953 456	2 958 421	+995 035

В 2022 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2023 год	2022 год
		40 329
Реализация металлолома	60 967	
Прочие материалы	19 415	19 374
Проценты к получению	6 729	18 717
Реализация ОС	--	---
Внерезидентские доходы	249 523	130 044
Курсовые разницы	18 365	82 559
Субсидии		101 091
Итого: прочих доходов	354 999	392 114

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	18 365	58 924
Стоимость реализованных материалов	8 695	9 059

Стоимость металлолома	57 282	42 132
Налоги	250 316	124 050
Стоимость ОС	--	---
Проценты банка	136 282	148 280
Прочие (продажа валюты, выплаты социального характера)	52 623	80 640
Итого: прочих расходов	523 563	463 085

Чистая прибыль за 2023 г. составила 70 732 тыс. рублей.

10.15 Расчеты по налогу на прибыль

Исчисление налога на прибыль произведено Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода:

(тыс. руб.)

Наименование	Облагаемая сумма	Сумма налога на прибыль	Примечание
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	91 453	18 291	Условный расход по налогу на прибыль
ПНО		(1164)	Постоянное налоговое обязательство
ПНА			Постоянный налоговый актив
ОНО		(5370)	Отложенные налоговые обязательства
ОНА		(2191)	Отложенные налоговые активы
Текущий налог на прибыль= Условный расход+ПНО-ПНА+(-) ОНА+(-) ОНО		9 000	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации

10.16 Сведения об арендованных основных средствах на 31.12.2023г.

В соответствии с переходом на ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" арендованные основные средства учитываются на балансе Общества по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки 31.12.2021г. в дебете субсчета 01.03 "Арендованное имущество". В кредите счета 76.07 "Расчеты по аренде" указывается обязательство по аренде.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения Лизингодателем у поставщика.

Правами пользования активами являются машины и оборудования, транспортные средства.

Группа учета основных средств	Сальдо ППА (стр.11504) на 31.12.2023
Машины и оборудование	193 096
Транспортные средства	6 871
Итого	199 967

тыс. руб.

	Лизингодатель	Договора лизинга	Окончание договора	Сальдо обязательств по аренде (стр.1450) На 31.12.2023
1.	ООО «Дельтализинг»	Договор 100668-ФЛ/КЗ-22 от 27.12.2022	31.12.2025	2 194
2.	ООО Дельтализинг»	Договор 68163-ФЛ/КЗ-18 от 05.04.2019	21.08.2024	1 664
3.	ООО «Дельтализинг»	Договор 68164-ФЛ/КЗ-19 от 05.04.2019	21.08.2024	1 229
4.	ООО «Дельтализинг»	Договор 70193-ФЛ/КЗ-19 от 09.07.2019	21.08.2024	4 411
5.	ООО «Дельтализинг»	Договор 82199-ФЛ/КЗ-20 от 28.10.2020	21.08.2024	10 460
6.	ООО «Дельтализинг»	Договор 83646-ФЛ/КЗ-20 от 21.12.2020	21.08.2024	8 006
7.	ООО «Дельтализинг»	Договор 83666-ФЛ/КЗ-20 от 09.12.2020	21.08.2024	13 721
8.	ООО «Дельтализинг»	Договор 87130-ФЛ/КЗ-21 от 14.04.2021	21.08.2024	11 860
9.	ООО «Дельтализинг»	Договор 88410-ФЛ/КЗ-21 от 07.09.2021	30.09.2025	15 324
10.	ООО «Дельтализинг»	Договор 89894-ФЛ/КЗ-21 от 07.09.2021	30.09.2025	9 677
11.	ООО «Дельтализинг»	Договор 96863-ФЛ/КЗ-22 от 07.02.2022	30.09.2025	7 552
12.	ООО «Дельтализинг»	Договор 96864-ФЛ/КЗ-22 от 07.02.2022	30.09.2025	27 215
13.	ПАО ЛК «Европлан	Договор лизинга №2583802-ФЛ/ЧБС-21 от 26.04.2021	17.05.2024	468
14.	ПАО ЛК «Европлан	Договор лизинга №АА27164077 от 31.10.2022	30.11.2024	--
15.	ООО «Юникредит лизинг»	Договор лизинга 29914L от 18.06.2020	26.07.2025	32 617
		Итого		146 398

10.17 Сведения о размере чистых активов Общества

(тыс.руб.)

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Стоимость чистых активов	1 056 787	981 035	1 184 281

Стоимость чистых активов превышает размер Уставного капитала, что соответствует положениям действующего законодательства РФ.

10.18 Информация о связанных сторонах

10.18.1 Список связанных сторон:

Общество в соответствии с пунктами 4, 6 и 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» классифицирует связанные стороны по ниже приведенным группам и критериям:

№ п/п	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
1	Контролирующие	Юридические и физические лица, имеющие право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	Бакшаев Владимир Александрович
		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Бакшаев Владимир Александрович
2	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	ООО ЛК «Сеспель-Финанс» (ИНН 2130144159) – учредитель Бакшаева Анастасия Владимировна (70% доли уставного капитала (номинальной стоимостью 35000 тыс. рублей).
3	Контролируемые	Дочерние и зависимые общества - юридические лица, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данных юридических лиц	ООО Ленинградская, 36 (ИНН 2130128774).
4	Бенефициарный владелец	Бенефициаром признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом-юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.	Бакшаев Владимир Александрович

10.18.2 Виды операций между группами связанных сторон:

№ п/п		Виды операций	Объем операций за период с НДС (тыс. рублей)	Сумма задолженности на конец периода (тыс. рублей)		Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам на конец периода или сумма списанной Дт задолженности
				Дт	Кт	
1	Контролируемые	оказание услуг по содержанию офиса	2023 г - 2 009 2022 г. - 1 090	497	89	-
		форма расчетов	денежная			

2	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	реализация товаров	2023г - 1 472 200 .-	15 030	-	-
		Авансы полученные	2022г. - 768 236			
			2023г - 1 074 706 .-	-	-	160 928
			2022г. 478 546	-	-	101 442-
		Форма расчетов	денежная			

В 2023 году и в 2022 году Общество выплаты собственникам компании не производило.

Начисление заработной платы административно-управленческому персоналу производилось на основании трудовых договоров и составило:

- за 2023 г – 89 650 тыс. руб., страховые взносы – 26 895 тыс. руб.;

- за 2022 г. - 82 293 тыс. руб., страховые взносы - 24 687 тыс. руб.

Вознаграждение и компенсации директору Общества за 2023 и 2022 годы не производились, что не противоречит трудовому договору.

10.19 Событий после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

По результатам деятельности Общества за отчетный год, дивиденды не объявлялись.

10.20 Условные обязательства и активы отсутствуют. Общество не вовлечено в существенные судебные процессы.

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

10.22 Государственную помощь Общество получило на следующие цели:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование субсидий	2023 год	2022 год
1	Субсид.на возмещ.фактич.понесен.затрат в связи с произ.товаров, вып.работ, оказ.услу	210 768	121 309
2	Субсидия на обеспечения затрат Получателя, связанных с оплатой НИОКР	100 000	100 000
	Итого:	310 768	256 870

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

10.24 Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было.

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

10.26 Корректировки в связи с изменением учетной политики, связанные с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не проводилось.

Руководитель

Бакшаев В.А.

Дата подписи: 25 марта 2024 г.