
ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

Раздел 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» - сокращенное наименование ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд».

Адрес местонахождения (юридический адрес) предприятия с 27.08.2014 - **620075, Свердловская область, ул. Белинского, д.9/ ул. Красноармейская, д. 26.**

Основной вид деятельности в 2023 году - это оптовая торговля электрической энергией (без ее передачи и распределения), создание систем учета энергоресурсов, прочие инжиниринговые работы и услуги. Кроме того, осуществляется деятельность по регистрации ГТП в торговой системе ОРЭМ, прочие информационно-консультационные услуги и предоставление имущества в аренду.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих документов:

Свидетельство о внесении в Реестр субъектов оптового рынка, рег. номер 2.1.0285 (Протокол Правления НП «Совет Рынка» №57 от 03.10.2008)

С 04.03.2010 ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом **Ассоциация Саморегулируемая Организация «Строители Свердловской Области»** на основании Решения Совета Саморегулируемой организации некоммерческое партнерство "Строители свердловской области" №011-СРО от 04.03.2010 г.

С 16.03.2010 ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом **СРО НП «Уральское общество архитектурно-строительного проектирования»**, действующее свидетельство № 0130-2012-С.4-6672185635.

ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» является членом **СРО НП «Союз Энергоэффективность»**, свидетельство № 194-2011-6672185635-01 от 21.10.2011 о допуске к работам по энергетическому обследованию.

Система менеджмента качества в ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сертифицирована (по ГОСТ ISO 9001-2011 (ISO 9001:2008)

- сертификат соответствия РЕГ № ЛС.РФ.001.СМК01138 в отношении деятельности по проектированию, изготовлению и техническому обслуживанию автоматизированных систем и энергетическим обследованиям, выдан СДС «Лидер Стандарт» 12.07.2021, срок действия до 12.07.2024;

Среднесписочная численность работников за 2023 год – 28 человек.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Дворцов Алексей Михайлович с 22.01.2014 года по настоящее время.

Главный бухгалтер – Саяпова Ирина Васильевна.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

Объем продаж электроэнергии в 2023 году составил 1632437,409 тыс. кВт*ч на сумму 6231690 тыс.руб. (без НДС) против 1403597,9 тыс. кВт*ч на сумму 5486774 тыс.руб. (без НДС) в 2022 году. Количество проданной электроэнергии по сравнению с 2022 годом увеличилось на 16,3%, выручка от ее продажи выросла на 13,6% - за счет роста тарифов на электроэнергию. Прибыль от продажи электроэнергии за 2023 год составила 95 223 тыс.руб. против 89 586 тыс.руб. в 2022 году, рост составил 6,29 %.

Объем продаж услуг по регистрации ГТП в торговой системе ОРЭМ, работ по созданию систем учета энергоресурсов, прочих инжиниринговых работ, а также прочих консультационных и иных услуг в 2023 году составил 35 588 тыс.руб. против 16 793 тыс.руб. в 2022 году, рост составил 211,92 % и связан с заключением ряда новых договоров на услуги по выводу крупных клиентов на оптовый рынок электроэнергии. Прибыль от выполнения работ, оказания услуг в 2023 году составила 11 744 тыс.руб. против 626 тыс.руб., в 2022 году.

Все работы в 2023 году выполнялись на территории РФ.

В 2023 году ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» реализовал непрофильный актив – нежилое помещение по адресу г.Екатеринбург, ул.Попова 33а, которым общество владело с 2015 года. Помещение во вновь построенном доме, без планировки, без отделки. Все это время помещение было «в продаже». Выручка от продажи помещения составила 26 667 тыс.руб. без НДС, балансовая стоимость 53 904 тыс.руб. В учете был создан резерв под обесценение данного помещения в размере 3 918 тыс. руб, однако он не покрыл убыток от продажи. Убыток от продажи данного актива отражен в составе прочих доходов и расходов и составил 23 319 тыс.руб.

Договоров, предусматривающих погашение обязательств неденежными средствами, в 2023 году предприятием не заключалось и не исполнялось.

В 2023 году распределялась чистая прибыль на выплату дивидендов по итогам 2022 года в размере 2 000 000 рублей.

Фонды специального назначения, формируемые из чистой прибыли предприятия – не создавались.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у предприятия в 2023 году не было.

В 2023 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2022.

Банком России в 2023 году менялась ключевая ставка в сторону увеличения:

24 июля 2023 года ключевая ставка увеличена с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года – с 15% до 16%.

Ожидаются и дальнейшие санкции, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- привлечение новых высококвалифицированных работников, мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства,

-
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Раздел 3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

Внеоборотные активы

В составе нематериальных активов числятся активы, на которые у Общества имеется исключительное право либо права на товарный знак, все полностью амортизировано.

Организацией приняты следующие сроки полезного использования основных средств (по основным группам):

- офисное оборудование – от 2 до 3 лет; от 3 до 5 лет;
- другие виды основных средств – от 2 до 3 лет; от 3 до 5 лет; от 5 до 7 лет, от 7 до 10 лет.

Организация не владеет основными средствами, стоимость которых не погашается.

Амортизация по всем объектам собственных основных средств по всем группам начисляется линейным способом.

В 2023 году ретроспективным способом ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» перешло на учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020. Корректировка показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года в связи с изменением учетной политики приведена в табличной части пояснений. Всего остаточная стоимость основных средств, в том числе предоставленных в аренду, в результате пересчета сроков полезного использования и ликвидационной стоимости была увеличена на 7 557 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022 года.

Финансовые вложения

На 31.12.2023 года стоимость финансовых вложений составила:

- 1) 97 940 тыс.руб. - предоставленные процентные займы ООО «АРСТЭМ-Инжиниринг», права по которым получены в результате реорганизации ООО «ЕГК» (материнская компания).

- 2) 500 тыс.руб. – предоставленный процентный заем ООО «Импульс-У»
- 3) 94 тыс.руб. – предоставленный процентный заем Клепцову А.С., права по займу получены в результате реорганизации ООО «ЕГК» (материнская компания).
- 4) 164 тыс.руб. – предоставленный процентный заем ООО «Ческидовский Пруд», права по займу получены в результате реорганизации ООО «ЕГК» (материнская компания).
- 5) 2 348 тыс. руб. – долгосрочные финансовые вложения (акции, пай, доли в других предприятиях):

- ООО «ЕГК-ИНВЕСТ» (ИНН 6685194179) – 1% акций номинальной стоимостью 100 рублей;

- ООО «Пансионат «Белый камень» (ИНН 6685058144) – 50% доли в уставном капитале в сумме 250000 рублей;

- ООО «Санаторий «Белый камень» (ИНН 6683008740) – 100% доли в уставном капитале в сумме 10000 рублей;

- ООО «Энерсофт» (ИНН 6685099214) - 50% доли в уставном капитале в сумме 5000 рублей (стоимость доли – 23 800 рублей).

финансовые вложения, права по которым приобретены в результате реорганизации:

- ООО «ДИЛОГ» (ИНН 6670128663) – 100 % доли в уставном капитале в сумме 7410 тыс.руб. (балансовая стоимость доли с учетом созданного резерва под обесценение 2 088 тыс. рублей);

- ООО «СДА» (ИНН 6671384204) – 5% доли, стоимость 250 тыс.руб. Стоимость чистых активов указанного общества на 31.12.2022 отрицательная, поэтому в бухгалтерском учете ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» создан 100% резерв под обесценение указанного актива.

Дебиторская задолженность.

Предприятием создается резерв по сомнительным долгам, предусмотренный п. 70, п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность покупателей: ООО «АРСТЭМ-Инжиниринг», ООО Пансионат «Белый Камень», ООО «Санаторий «Белый Камень». Все перечисленные компании являются связанными сторонами с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд».

Крупнейшие покупатели и заказчики за 2023 год (выручка более 100 млн.руб. с НДС за год)

ВСМПО-АВИСМА, Корпорация ПАО

Проктер энд Гэмбл-Новомосковск, ООО

Фармстандарт-Лексредства, ОАО

ЦФР,АО

АСК ЦЕМЕНТ ООО

НЕЙВА, артель старателей

Фармстандарт-Уфимский витаминный завод, ОАО

ПСМ АО

Уралэластотехника, АО

КДВ ПАВЛОВСКИЙ ПОСАД ЗАО

КДВ ЯШКИНО ООО
УралАТИ, ПАО

Совокупная годовая выручка по этим компаниям составляет 68,22% об общей выручки предприятия. Связанных с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сторон среди перечисленных крупнейших покупателей нет.

Полученные займы и кредиты

У предприятия имеется на 31.12.2023 года задолженность по кредитному договору, заключенному с Уральский банк ПАО Сбербанк РФ в сумме 460 тыс. руб.

Задолженность краткосрочная, не просроченная.

Сумма по кредитным договорам, невыбранная по состоянию на 31.12.2023 года:

Банк-кредитор	Договор	Сумма лимита	Задолженность на 31.12.2023	Невыбранная сумма кредита
СБ РФ, (Уральский банк ПАО Сбербанк РФ)	Договор овердрафта №160K00KNH от 10.07.2022	90 000 000,00	459 702,12	89 540 297,88
РОССИЯ АБ, АО Екатеринбургский филиал	Договор кредитный № 00.19-5/01/129/22 от 21.06.22	100 000 000,00	0,00	100 000 000,00
РОССИЯ АБ, АО Екатеринбургский филиал	Договор овердрафта № 00.19-5/01/281/23 от 26.09.23	100 000 000,00	0,00	100 000 000,00

Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Крупнейшие поставщики и кредиторы (сумма поставок более 100 млн.рублей в год, вкл. НДС)

ЦФР,АО
РОССЕТИ УРАЛ ПАО
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ АО
ЕЭНС, АО
РОССЕТИ ЦЕНТР И ПРИВОЛЖЬЕ ПАО

РУСГИДРО ПАО
ИНТЕР РАО-Электрогенерация, АО
ОГК-2 ПАО
ВТОРОЙ ВЕТРОПАРК ФРВ ООО
РОССЕТИ ЦЕНТР ПАО (Курскэнерго)
ЭнергосбыТ Плюс, АО
Т Плюс, ПАО

Совокупный годовой объем поставок по этим поставщикам составляет 84,4% от общих поставок на предприятие. Связанных с ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд» сторон среди перечисленных крупнейших покупателей нет.

Все указанные поставщики являются поставщиками электроэнергии или услуг по ее передаче.

Раздел 4. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не было.

Раздел 5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, произошедшие в отчетный период, за который составляется бухгалтерская отчетность, при том что ни последствия этого условного факта, ни возможность наступления таких последствий, ни их размер организации не известны, но последствиями условных фактов могут быть либо условные активы (вероятность выигрыша судебного процесса, внезапное улучшение дел безнадежного должника, возможность получения лицензии на определенный вид деятельности и т.д.), либо условные обязательства (возможность проигрыша в судебном процессе, выданные кому-либо гарантии, обязательства, вытекающие из учтенных (дисконтированных) фирмой векселей и т.д.) – не возникали в деятельности организации в отчетном году.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах

Юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность организации в соответствии с Законом РФ от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" приведены ниже в перечне:

Единоличный участник: - Дворцов Алексей Михайлович.

Ниже представлены связанные стороны, с которыми у Общества имели место существенные хозяйственные операции:

Связанные стороны (контроль через учредителя и генерального директора Дворцова Алексея Михайловича):

Связанные стороны – дочерние компании:

- ООО «ДИЛОГ» (ИНН 6670128663) (100% владение долей)
- ООО «Пансионат «Белый камень» (50% владение долей).
- ООО «Санаторий «Белый камень» (100% владение долей)
- ООО «Энерсофт» (50% владение долей)

Связанные стороны (контроль через единоличный исполнительный орган - генеральный директор Дворцов Алексей Михайлович):

- ООО «АРСТЭМ-Инжиниринг» (единоличный исполнительный орган – супруга.);
- ООО «ЕГК-ИНВЕСТ»
- ООО «ДИЛОГ».

Операции со связанными сторонами за 2022 и 2023 годы:

контрагенты	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за 2022 год		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АРСТЭМ-Инжиниринг, ООО	11 237 784,80		126 515 183,64	6 288 726,16	131 464 242,28	
Расчеты по займам выданным			107 740 000,00	4 300 000,00	103 440 000,00	
58.03			107 740 000,00	4 300 000,00	103 440 000,00	
Расчеты с поставщиками	900 000,00		900 000,00	1 800 000,00		
60.01			900 000,00	900 000,00		
60.02	900 000,00			900 000,00		
Расчеты с покупателями	18 699,36		181 747,20	188 726,16	11 720,40	
62.01	18 699,36		171 902,40	178 881,36	11 720,40	

62.02			9 844,80	9 844,80		
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, прочая дебиторская и кредиторская задолженность.	10 319 085,44		17 693 436,44		28 012 521,88	
76.09	10 319 085,44		17 693 436,44		28 012 521,88	
БЕЛЫЙ КАМЕНЬ ПАНСИОНАТ ООО	26 493 417,80		4 781 745,28	12 587 350,00	18 687 813,08	
Расчеты с покупателями	25 631 102,18		4 781 745,28	12 587 350,00	17 825 497,46	
62.01	25 631 102,18		4 716 845,28	12 522 450,00	17 825 497,46	
62.02			64 900,00	64 900,00		
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, прочая дебиторская и кредиторская задолженность..	862 315,62				862 315,62	
76.09	862 315,62				862 315,62	
Белый камень, Санаторий ООО	1 854 184,80		662 722,00	1 596 428,80	920 478,00	
Расчеты с поставщиками	1 300 000,00		532 450,00	1 000 000,00	832 450,00	
60.01			500 000,00	500 000,00		
60.02	1 300 000,00		32 450,00	500 000,00	832 450,00	
Расчеты с покупателями	554 184,80		130 272,00	596 428,80	88 028,00	
62.01	554 184,80		130 272,00	596 428,80	88 028,00	
Дворцов А.М.	15 861 589,98		24 940 000,00	13 940 000,00	26 861 589,98	
Расчеты по займам выданным	13 940 000,00			13 940 000,00		
58.03	13 940 000,00			13 940 000,00		
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, беспроцентные займы, прочая дебиторская и кредиторская задолженность.	1 921 589,98		24 940 000,00		26 861 589,98	
76.09	1 921 589,98		24 940 000,00		26 861 589,98	
ЕГК-ИНВЕСТ		100,00	100,00			
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, прочая дебиторская и кредиторская задолженность.		100,00	100,00			
76.09		100,00	100,00			
Энерсофт, ООО	1 174 372,02		2 901 883,83	3 152 895,38	923 360,47	
Расчеты с поставщиками	1 156 372,02		2 208 815,34	3 017 895,38	347 291,98	
60.01			1 722 828,48	1 732 828,48		10 000,00
60.02	1 156 372,02		485 986,86	1 285 066,90	357 291,98	
Расчеты с покупателями	18 000,00		117 000,00	135 000,00		
62.01	18 000,00		108 000,00	126 000,00		
62.02			9 000,00	9 000,00		
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, прочая дебиторская и кредиторская задолженность.			576 068,49		576 068,49	
76.09			576 068,49		576 068,49	
Итого	56 621 249,40		159 801 634,75	37 565 400,34	178 857 483,81	

контрагенты	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за 2023 год		Сальдо на 31.12.2023	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АРСТЭМ-Инжиниринг, ООО	131 464 242,28		1 168 679,74	6 573 574,05	126 059 347,97	
Расчеты по займам выданным	103 440 000,00		1 000 000,00	6 500 000,00	97 940 000,00	
58.03	103 440 000,00		1 000 000,00	6 500 000,00	97 940 000,00	
Расчеты с покупателями	11 720,40		67 494,01	73 574,05	5 640,36	
62.01	11 720,40		67 494,01	73 574,05	5 640,36	
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, прочая дебиторская и кредиторская задолженность.	28 012 521,88		101 185,73		28 113 707,61	
76.09	28 012 521,88		101 185,73		28 113 707,61	
БЕЛЫЙ КАМЕНЬ ПАНСИОНАТ ООО	18 687 813,08		5 657 001,49	1 363 444,62	22 981 369,95	
Расчеты с покупателями	17 825 497,46		5 657 001,49	1 363 444,62	22 119 054,33	
62.01	17 825 497,46		5 657 001,49	1 363 444,62	22 119 054,33	
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, прочая дебиторская и кредиторская задолженность.	862 315,62				862 315,62	

76.09	862 315,62			862 315,62	
Белый камень, Санаторий ООО	920 478,00		5 259 072,00	277 200,00	5 902 350,00
Расчеты с поставщиками	832 450,00		184 800,00	277 200,00	740 050,00
60.01			92 400,00	92 400,00	
60.02	832 450,00		92 400,00	184 800,00	740 050,00
Расчеты с покупателями	88 028,00		5 074 272,00		5 162 300,00
62.01	88 028,00		5 074 272,00		5 162 300,00
Дворцов А.М.	26 861 589,98		10 155 000,00	37 016 589,98	
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, беспроцентные займы, прочая дебиторская и кредиторская задолженность.	26 861 589,98		10 155 000,00	37 016 589,98	
76.09	26 861 589,98		10 155 000,00	37 016 589,98	
Энерсофт, ООО	923 360,47		6 918 087,34	8 051 591,86	210 144,05
Расчеты с поставщиками	347 291,98		6 801 087,34	7 934 591,86	786 212,54
60.01		10 000,00	5 635 087,32	6 411 299,86	786 212,54
60.02	357 291,98		1 166 000,02	1 523 292,00	
Расчеты с покупателями			117 000,00	117 000,00	
62.01			108 000,00	108 000,00	
62.02			9 000,00	9 000,00	
Расчеты по прочим операциям: проценты по займам, прочая дебиторская и кредиторская задолженность.	576 068,49				576 068,49
76.09	576 068,49				576 068,49
Итого	178 857 483,81		29 157 840,57	16 265 810,53	191 749 513,85

Раздел 7. Выплаты основному управленческому персоналу.

Руководители, принимающие основные управленческие решения в обществе: Генеральный директор, Исполнительный директор, Заместитель генерального директора по экономике и финансам.

В 2023 г. Общество выплатило вознаграждения указанным выше руководителям (заработная плата, премии, льготы и привилегии, включая страховые взносы) на общую сумму 6 349 тыс. руб. (в 2022 г. – 13 575 тыс. руб.).

тыс.руб.

Виды выплат	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	6 349	13 575
<i>Заработная плата</i>	6 349	8 776
<i>Отпускные при увольнении</i>		4 799
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	6 349	13 575

Раздел 8. Обеспечения выданные и полученные.

По состоянию на 31.12.2023 года по кредитному соглашению с банком РОССИЯ АБ, АО Екатеринбургский филиал предоставлен залог в виде недвижимого имущества - офисное здание по адресу г.Екатеринбург ул. Белинского, 9 / Красноармейская, 26. Также заложено и право аренды земельного участка под этим зданием. Оформлен договор об ипотеке.

Кроме того, получено поручительство Дворцова Алексея Михайловича по этому же кредитному соглашению.

Раздел 8. Прочая информация.

Информация (факты хозяйственной деятельности), подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 12/2000 "Информация по сегментам", ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" – в отчетном году отсутствует.

Генеральный директор
ООО «АРСТЭМ-ЭнергоТрейд»

Дворцов А.М.

Главный бухгалтер



Саяпова И.В.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	25 718	6 133	31 851
Доходные вложения в материальные ценности	1160	20	1 424	1 444
Итого по разделу I	1100	27 947	7 557	33 295
БАЛАНС	1600	27 947	7 557	33 295
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	173 169	6 058	179 227
Итого по разделу III	1300	173 169	6 058	179 227
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 179	1 499	2 678
Итого по разделу IV	1400	1 179	1 499	2 678
БАЛАНС	1700	174 348	7 557	181 905

**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	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	5 947	(5 947)	-	-	-	-	-	-	5 947	(5 947)
	5110	за 2022г.	5 947	(5 947)	-	-	-	-	-	-	5 947	(5 947)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	663	(663)	-	-	-	-	-	-	663	(663)
	5111	за 2022г.	663	(663)	-	-	-	-	-	-	663	(663)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	5 200	(5 200)	-	-	-	-	-	-	5 200	(5 200)
	5112	за 2022г.	5 200	(5 200)	-	-	-	-	-	-	5 200	(5 200)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2023г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	38	(38)
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	38	(38)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Дворцов Алексей Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

11 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	50 516	(18 665)	-	(1 046)	1 046	(2 797)	-	-	-	49 470	(20 416)
	5210	за 2022г.	18 991	(9 160)	31 356	-	-	(21 772)	-	-	(6 133)	50 516	(18 665)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	13 162	(3 824)	-	-	-	(1 087)	-	-	-	13 162	(4 911)
	5211	за 2022г.	13 162	(6 307)	-	-	-	(6 211)	-	-	(4 347)	13 162	(3 824)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	3 988	(1 213)	-	(657)	657	(271)	-	-	-	3 331	(826)
	5212	за 2022г.	3 988	(1 172)	-	-	-	(1 947)	-	-	(953)	3 988	(1 213)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	868	(631)	-	(193)	193	(50)	-	-	-	675	(488)
	5213	за 2022г.	868	(707)	-	-	-	(142)	-	-	(109)	868	(631)
Здания	5204	за 2023г.	31 356	(12 142)	-	-	-	(1 325)	-	-	-	31 356	(13 467)
	5214	за 2022г.	-	-	31 356	-	-	(13 170)	-	-	(514)	31 356	(12 142)
Сооружения	5205	за 2023г.	169	(90)	-	-	-	(11)	-	-	-	169	(101)
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	(93)	-	-	(1)	169	(90)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2023г.	767	(597)	-	(105)	105	(44)	-	-	-	662	(536)
	5216	за 2022г.	767	(767)	-	-	-	(170)	-	-	(170)	767	(597)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	207	(168)	-	(91)	91	(9)	-	-	-	116	(87)
	5217	за 2022г.	207	(207)	-	-	-	(39)	-	-	(39)	207	(168)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	2 848	(1 404)	-	-	-	(179)	-	-	-	2 848	(1 583)
	5230	за 2022г.	2 848	(2 576)	-	-	-	(1 674)	-	-	1 423	2 848	(1 404)
Транспортные средства	5221	за 2023г.	2 848	(1 404)	-	-	-	(179)	-	-	-	2 848	(1 583)
	5231	за 2022г.	2 848	(2 576)	-	-	-	(1 674)	-	-	(1 423)	2 848	(1 404)

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-
в том числе:			
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	-	-	-
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 _____
(подпись)

Дворцов Алексей Михайлович
(расшифровка подписи)



11 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	5 912	-	-	24	-	-	3 540	-	2 348	-
	5311	за 2022г.	284	-	5 878	-	-	-	250	-	5 912	-
в том числе: доли в ООО	5302	за 2023г.	5 912	-	-	24	-	-	3 540	-	2 348	-
	5312	за 2022г.	284	-	5 878	-	-	-	250	-	5 912	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	104 398	-	35 662 000	35 567 700	-	-	-	-	198 698	-
	5315	за 2022г.	72 650	-	9 608 398	9 576 650	-	-	-	-	104 398	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	104 398	-	1 000	6 700	-	-	-	-	98 698	-
	5316	за 2022г.	72 650	-	110 798	79 050	-	-	-	-	104 398	-
депозиты	5307	за 2023г.	-	-	35 661 000	35 561 000	-	-	-	-	100 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	9 497 600	9 497 600	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	110 310	-	35 662 000	35 567 724	-	-	3 540	-	201 046	-
	5310	за 2022г.	72 934	-	9 614 276	9 576 650	-	-	250	-	110 310	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)
Дворцов Алексей Михайлович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.



4. Запасы

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

Руководитель _____
(подпись)

Дворцов Алексей
Михайлович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из 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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	470 442	(14 396)	83 242	3 583	(130 766)	(170)	(9 345)	-	124	426 454
в том числе:	5530	за 2022г.	463 494	(13 291)	158 682	8 093	(159 854)	(44)	(38)	-	71	470 442
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	407 730	(13 094)	58 824	789	(128 910)	(8)	(8 857)	-	-	338 425
Авансы выданные	5531	за 2022г.	351 631	(13 131)	115 228	3 888	(63 003)	(14)	(38)	-	-	407 730
Прочая	5512	за 2023г.	2 190	(159)	16 129	-	(1 175)	(160)	-	-	-	16 985
	5532	за 2022г.	97 723	(159)	1 050	-	(96 582)	-	-	-	-	2 190
	5513	за 2023г.	60 522	(1 143)	8 289	2 794	(681)	(3)	(488)	-	124	71 044
	5533	за 2022г.	14 140	-	42 405	4 205	(269)	(30)	-	-	71	60 522
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	470 442	(14 396)	83 242	3 583	(130 766)	(170)	(9 345)	X	124	426 454
	5520	за 2022г.	463 494	(13 291)	158 682	8 093	(159 854)	(44)	(38)	X	71	470 442

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	учтенная по условиям договора
Всего	5540	23 671	-	14 396	-	13 291	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 072	-	13 094	-	13 131	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	159	-	159	-	-
прочая	5543	1 598	-	1 143	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	455 894	469 405	2 002	(485 327)	(191)	-	-	X	-
в том числе:	5580	за 2022г.	406 167	1 306 633	3 222	(1 260 197)	(4)	-	-	-	124
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	436 952	81 184	163	(91 433)	(180)	-	-	-	-
авансы полученные	5581	за 2022г.	367 381	113 232	-	(43 661)	-	-	-	-	-
	5562	за 2023г.	4 713	9 822	-	(4 701)	(11)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	2 874	1 904	1 059	(1 120)	(4)	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2023г.	8 932	721	-	(6 216)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	8 838	635	-	(614)	-	-	-	-	124
займы	5564	за 2023г.	4 305	377 056	1 839	(382 740)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	25 987	1 132 616	1 918	(1 156 216)	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	58 010	244	(58 254)	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2023г.	991	622	-	(237)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1 087	236	-	(332)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	455 894	469 405	2 002	(485 327)	(191)	X	-	-	-
	5570	за 2022г.	406 167	1 306 633	3 222	(1 260 197)	(4)	X	-	73	-

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)

Дворцов Алексей
Михайлович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 881	2 054
Расходы на оплату труда	5620	26 975	36 084
Отчисления на социальные нужды	5630	8 017	9 730
Амортизация	5640	2 967	3 824
Прочие затраты	5650	15 290	46 669
Итого по элементам	5660	58 130	98 361
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	50 401	1 670
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108 531	100 031

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

Руководитель _____
 (подпись)
 Дворцов Алексей Михайлович
 (расшифровка подписи)

11 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	88	-	(88)	-	-
в том числе:						
резерв предстоящих расходов	5701	88	-	(88)	-	-

Руководитель

Дворцов Алексей
Михайлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

11 марта 2024 г.

