Общество с ограниченной ответственностью "Перекопский Известняковый Карьер- Задонье" (ООО "ПИК-Задонье")
далее по тексту - Организация

ИНН 3412302091

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

№пп	Наименование	Страница
1	**Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности**	5
2	**А. Общие положения учётной политики и раскрытие существенных показателей.**	5
3	1. Основа составления бухгалтерской отчетности	5
4	2. Оценка активов и обязательств.	6
5	3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.	6
6	**В. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023 г.**	6
7	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
8	1. Нематериальные активы (строка 1110)	6
9	1.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" (стр.1110)	6
10	1.2. Наличие и движение нематериальных активов	7
11	2. Основные средства (строка 1150)	7
12	2.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Основные средства" (стр.1150)	7
13	2.2. Наличие и движение основных средств	10
14	2.3. Незавершенные капитальные вложения	11
15	2.4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	11
16	2.5. Иное использование основных средств	12
17	2.6. Договоры операционной и финансовой аренды	12
18	3. Финансовые вложения (строка 1170)	13
19	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
20	4. Запасы (строка 1210)	13
21	4.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Запасы (строка 1210)	13
22	4.2. Наличие и движение запасов	14
23	5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)	15
24	5.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Финансовые вложения" (стр.1240)	15
25	5.2. Наличие и движение финансовых вложений	15
26	6. Дебиторская задолженность (строка 1230)	16
27	6.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (стр.1230)	16
28	6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности	17
29	6.3. Просроченная дебиторская задолженность	18
30	7. Расходы будущих периодов (далее РБП).	18
31	7.1. Комментарии к статьям Расходов будущих периодов.	18

№пп	Наименование	Страница
32	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	19
33	8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)	19
34	8.1. Наличие и движение капитала	19
35	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
36	9. Заёмные средства (строка 1410)	20
37	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	20
38	10. Заёмные средства (строка 1510)	20
39	10.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Заемные средства" (стр.1410; стр.1510)	20
40	10.2. Наличие и движение кредиторской задолженности по заёмным средствам	20
41	11. Кредиторская задолженность (строка 1520)	21
42	11.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (стр.1520)	21
43	11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности	21
44	11.3. Просроченная кредиторская задолженность	23
45	12. Оценочные резервы, оценочные и условные обязательства (строка 1540)	24
46	12.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса " Оценочные обязательства" (стр. 1540)	24
47	12.2. Наличие и движение оценочных обязательств	24
49	12.3. Условные обязательства	24
50	13. Информация о забалансовых счетах.	25
51	13.1. Обеспечение обязательств.	25
52	**C. Пояснения к отчёту о финансовых результатах за 2023 год.**	26
53	14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2023 год (строки 2110, 2120, 2100)	26
54	14.1. Формирование финансовых результатов от доходов и расходов от обычных видов деятельности	26
55	14.2. Затраты на производство	27
56	15. Проценты к получению и уплате за 2023 год (строки 2320, 2330)	27
57	15.1. Расшифровка информации по процентам к уплате	27
58	16. Прочие доходы и расходы за 2023 год (строки 2340, 2350)	28
59	16.1. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов	29
60	16.2. Расшифровка доходов от участия в других организациях	29
61	17. Налогообложение за 2023 год	30
62	17.1. Информация о суммах исчисленного НДС	31

№пп	Наименование	Страница
63	**D. Прочая информация к финансовой (бухгалтерской) отчетности**	32
64	18. События после отчетной даты	32
65	19. Связанные стороны	32
66	19.1.1. Контролирующие лица и лица, оказывающие существенное влияние	32
67	19.1.2. Общества,которые прямо или косвенно контролируются ООО "ПИК-Задонье" ил на которые ООО "ПИК-Задонье" оказывает существенное влияние	32
68	19.1.3. Общества под общим контролем контролирующих лиц	32
69	19.1.4. Ключевой управленческий персонал	32
70	19.2. Продажи связанным сторонам	33
71	19.3. Закупка товаров, работ, услуг, аренда имущества у связанных сторон	33
72	19.4. Состояние расчётов со связанными сторонами	34
73	19.5. Информация по прочим операциям со связанными сторонами	34
74	19.6. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	34
75	20. Операции, связанные с использованием бюджетных средств	34
76	21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	35
77	22. Информация по отчётным сегментам	35
78	23. Учетная политика:изменения и дополнения	35
79	24 Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет	35
80	25. Активы и обязательства в иностранной валюте	35
81	26. Непрерывность деятельности	35

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПИК-Задонье» (далее – «Организация») за 2023 год раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности, изменений в ее финансовом положении и движения её денежных средств.

Краткая характеристика Организации и основные направления деятельности

Организация является юридическим лицом, которое образовано и действует в соответствии с нормами законодательства Российской Федерации:
Организация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13.03.2009 г., основной государственный номер № 1093455000429.
ИНН 3412302091, КПП 341201001 – Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 13 марта 2009 г.
Местонахождение:
Юридический (и фактический) адрес: 403573, Волгоградская область, Клетский район, станица Перекопская.
Почтовый адрес: 403572, Волгоградская область, Клетский район, станица Перекопская.
Уставный капитал Организации составляет 104 010 тыс. руб.
Участниками Организации по состоянию на 31.12.2023 г. являются:
- Общество с ограниченной ответственностью «Зиракс»;
- Акционерное общество «Каустик».

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Организация не имеет.
Производственная площадка по добыче известняка находится в 1 км северо-восточнее х. Перекопка Клетского муниципального района Волгоградской области.
Численность работающих в Организации на 31.12.2023 г. составляет - 39 человек (33 человек на 31.12.2022 г.).
В 2023 году основным видом деятельности Организации являлась добыча и первичная обработка известняка породы карбонатной и гипсового камня (ОКВЭД - 08.11.2).
Добыча и переработка известняка в щебень разных фракций осуществлялась самостоятельно, на основании выданной лицензии:
- Лицензия на право пользования недрами Серия ВЛГ № 80014 вид лицензии ТЭ, со сроком окончания действия изначально – 31 декабря 2020 г., продлена на срок до 31.12.2045 г.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Тагировым Дмитрием Маратовичем.
Ведение бухгалтерского и налогового учёта возложено на бухгалтерскую службу Организации, возглавляемую главным бухгалтером.
Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности - тысяча российских рублей.

A. Общие положения учётной политики и раскрытие существенных показателей.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ПИК-Задонье" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом структуры Организации и отраслевой специфики ее деятельности.

При формировании учетной политики предполагается, что:
- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Оценка активов и обязательств.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:
- основных средств и нематериальных активов, которые оцениваются по остаточной стоимости;
- оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок погашения (обращения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023 г.

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

1. Нематериальные активы (строка 1110)

1.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Нематериальные активы" (стр.1110)

В составе нематериальных активов Организация учитывает лицензию на право пользования недрами.

Первоначальная оценка нематериальных активов осуществляется по фактической (первоначальной) стоимости в размере всех расходов, непосредственно связанных с их созданием, получением в гос.структурах, приобретением и обеспечением условий для их использования в запланированных целях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Первоначальная стоимость лицензии на право пользования недрами состоит из расходов на продление существовавшей ранее лицензии до 31.12.2045 г.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

На дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ.

Расшифровка информации по нематериальным активам приведена в таблицах 1.2.

В 2023 году других нематериальных активов Организация не приобретала.

Сумма начисленной амортизации понематериальным активам Организации по стоянию на 31.12.2023г., на 31.12. 2022г., на 31.12. 2021г., отражены в таблице 1.2.

Нематериальные активы с неопределеным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

1.2. Наличие и движение нематериальных активов

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 23 г.	**31**	**(2)**	**-**	**-**	**-**	**(2)**	**-**	**-**	**-**	**31**	**(4)**
	за 20 22 г.	**31**	**(1)**	**-**	**-**	**-**	**(1)**	**-**	**-**	**-**	**31**	**(2)**
в том числе: ***Лицензия на право пользования недрами*** *(для добычи ПИ)* *(вид нематериальных активов)*	за 20 23 г.	31	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-	31	(4)
	за 20 22 г.	31	(1)	-	-	-	(1)	-	-	-	31	(2)

2. Основные средства (строка 1150)

2.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Основные средства" (стр.1150)

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования больше 12 месяцев, а также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, права пользования арендованным имуществом (порядок их учета определен в разделе 2.7.), существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев).

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов до их ввода в эксплуатацию. При вводе в эксплуатацию стоимость указанных активов списывается в расходы. В целях контроля за их сохранностью при эксплуатации Организация учитывает данные объекты за балансом.

Учёт всех объектов основных средств после их принятия к учету осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

В ходе последней инвентаризации все основные средства проверены на предмет соответствия активам, все используются в деятельности, приносящей доход. Данная инвентаризация проводилась в 2022 году. Согласно учётной политике Организации периодичность проведения инвентаризации основных средств - один раз в три года.

В 2023 г. Организация не приобретала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом, ежемесячно, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств на момент ввода в эксплуатацию исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом физического и морального износа, планов по замене основных средств, нормативных, договорных ограничений эксплуатации. При определении срока полезного использования организация руководствовалась следующими сроками:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	**31**
Машины и оборудование (кроме офисного)	**6 - 25**
Офисное оборудование	**2 - 3**
Транспортные средства	**6 - 8**
Право пользования активом	Исходя из срока договора аренды или из предполагаемого срока полезного использования активом, если условиями договора аренды предусмотрен выкуп, но не более 10 лет если срок договора аренды превышает срок 10 лет

Срок полезного использования капитальных вложений в арендованные объекты основных средств в случае, если в отношении договора аренды не применяется ФСБУ 25/2018, устанавливается равным ожидаемому сроку аренды.

Организация вправе отказаться от пересмотра сроков полезного использования в отношении объектов ОС в связи с применением принципа рациональности в случае, если пересмотр сроков полезного использования по всем объектам, бывшим в употреблении, может потребовать от Организации значительных затрат, в том числе по времени, а величина пересмотра имеет несущественную величину относительно валюты баланса, отсутствие которой не повлияет на достоверность финансовой отчетности. В качестве критерия существенности применялся показатель 5% от валюты баланса.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. Для целей применения указанного положения в качестве существенной применяется величина, равная больше 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Организация, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) Организация проводит проверку ОС на обесценение.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта. Затраты признаются существенными в случае, когда стоимость выполненных работ составляет 5 и более % по отношению к стоимости конкретного ремонтируемого объекта основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и непринятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа; оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В статью 1150 «Основные средства» включаются также незавершенное строительство, незаконченные операции по приобретению основных средств и авансы, уплаченные за основные средства. Авансы отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

В ходе инвентаризации все основные средства проверены на предмет соответствия активам, все используются в деятельности, приносящей доход.

В 2023г. Организация не приобретала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Организации, в том числе, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

В 2023г. обесценение основных средств и капитальных вложений отсутствовало по причине отсутствия признаков обесценения основных средств

Дополнительная информация об основных средствах приведена в таблице п.2.2. "Наличие и движение основных средств".

На момент ввода объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из специфики деятельности компании, невозможно было достоверно оценить предполагаемую сумму поступлений при выбытии объектов основных средств (с учетом принципа рациональности), либо возможные предполагаемые поступления в будущем являются несущественными, соответственно ликвидационная стоимость признана равной нулю.

В конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном определении/изменении ликвидационной стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, определяется необходимость проведения соответствующих изменений в ликвидационной стоимости. Изменение ликвидационной стоимости отражается перспективно.

По состоянию на 31.12.2023г. Была проведена оценка элементов амортизации. Результат - необходимость их пересмотра не требуется.

2.2. Наличие и движение основных средств

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Посту-пило	Выбыло объектов		начисле-но аморти-зации	Переоценка		ретроспективные поправки 31.12.22			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	перв. стоим.	накоп. аморт	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	За 20 **23** г.	***74 852***	***(47 378)***	***24 099***	***(1 297)***	***1 208***	***(7 184)***	**-**	**-**	**-**	**-**	***97 654***	***(53 354)***
	5210	За 20 **22** г.	***64 396***	***(40 945)***	***9 968***	**-**	**-**	***(5 580)***	**-**	**-**	***489***	**-**	***74 852***	***(47 378)***
в том числе: ***Здания и сооружения*** *(группа основных средств)*	5201	За 20 **23** г.	5 564	(2 117)	-	-	-	(331)	-	-	-	-	5 564	(2 448)
	5211	За 20 **22** г.	5 564	(1 787)	-	-	-	(331)	-	-	-	-	5 564	(2 117)
Машины и оборудование (кроме офисного) *(группа основных средств)*	5202	За 20 **23** г.	35 577	(24 498)	-	-	-	(2 595)	-	-	-	-	35 577	(27 092)
	5212	За 20 **22** г.	28 742	(21 948)	6 835	-	-	(2 550)	-	-	-	-	35 577	(24 498)
Офисное оборудование *(группа основных средств)*	5203	За 20 **23** г.	560	(399)	525	(171)	81	(130)	-	-	-	-	914	(448)
	5213	За 20 **22** г.	560	(297)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	560	(399)
Транспортные средства *(группа основных средств)*	5204	За 20 **23** г.	28 125	(18 983)	23 575	(1 127)	1 127	(3 269)	-	-	-	-	50 573	(21 125)
	5214	За 20 **22** г.	24 992	(16 391)	3 133	-	-	(2 592)	-	-	-	-	28 125	(18 983)
Земельные участки (ППА) *(группа основных средств)*	5205	За 20 **23** г.	489	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	488	-
	5215	За 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	489	-	489	-
Транспортные средства (ППА) *(группа основных средств)*	5205	За 20 **23** г.	4 334	(1 279)	-	-	-	(853)	-	-	-	-	4 334	(2 132)
	5215	За 20 **22** г.	4 334	(426)	-	-	-	(853)	-	-	-	-	4 334	(1 279)
Производственный и хозяйственный инвентарь *(группа основных средств)*	5206	За 20 **23** г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	5216	За 20 **22** г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
Другие виды основных средств *(группа основных средств)*	5207	За 20 **23** г.	157	(54)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	157	(61)
	5217	За 20 **22** г.	157	(48)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	157	(54)

2.3. Незавершенные капитальные вложения

в тыс.руб.

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 20 23 г.	-	28 604	-	(23 575)	5 029
	5250	за 20 22 г.	-	10 493	-	(11 420)	-
в том числе:	5241	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
Здания и сооружения (группа объектов)	5251	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного) (группа объектов)	5242	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20 22 г.	-	6 835	-	(6 835)	-
Офисное оборудование (группа объектов)	5243	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 20 22 г.	-	525	-	(525)	-
Транспортные средства (группа объектов)	5244	за 20 23 г.	-	23 575	-	(23 575)	-
	5254	за 20 22 г.	-	3 133	-	(3 133)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа объектов)	5244	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств (группа объектов)	5245	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
Авансы поставщикам по предстоящим поставкам основных средств (группа объектов)	5245	за 20 23 г.	-	5 029	-	-	5 029
	5255	за 20 22 г.	927	-	-	(927)	-

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

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-

2.5. Иное использование основных средств

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 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	4 822	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	334	334	5 501
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	-	-	11 577

2.6. Договоры операционной и финансовой аренды.

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При получении имущества в аренду организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

В качестве ставки дисконтирования использована средневзвешенная процентная ставка по кредитам Организации. В 2023г. для расчетов применялась ставка 8,41% годовых.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Срок амортизации определяется исходя из срока договора аренды, а в случае, если договором аренды предусмотрен выкуп арендованного имущества, исходя из предполагаемого срока использования актива, но не более 10 лет, если срок договора аренды превышаеь срок 10 лет.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) 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;

При выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:

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

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Права пользования, возникающие у арендатора из договоров аренды в бухгалтерском балансе представляются вместе с собственными основными средствами без выделения в самостоятельную статью учитывая уровень существенности данного показателя.

В бухгалтерском балансе краткосрочное арендное обязательство отражено по статье «Кредиторская задолженность» по строке 1520; долгосрочное арендное обязательство отражено по статье «Прочие обязательства» по строке 1450.

Кроме этого Организацией были заключены договоры аренды в отношении аренды земельных участков. Совокупная годовая величина арендных платежей по всем таким договорам не превышает 663 тыс.рублей.

По мнению Организации, информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении рассматриваемых договоров аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности Организации.

В связи с этим, руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, Предприятием принято решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанным договорам. В результате в бухгалтерском учете и отчетности операции по данным договорам аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ 25/2018, т.е. без формирования информации о ППА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

Основные средства, полученные по договорам операционной аренды, всегда отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

3. Финансовые вложения (строка 1170)

Долгосрочные финансовые вложения Организации, по состоянию на 31.12.2023 г., представлены долей в уставном капитале ООО НПО "НИИПАВ"

(ИНН 6143078006) 3 857,3 тыс.руб., что составляет 1% (номинальная стоимость доли 91 тыс.руб.) от общего размера уставного капитала данной компании (Уставный капитал (далее - УК) ООО НПО "НИИПАВ" по состоянию на 31.12.2023 г. составлял 9 100 тыс.руб.).В 2023 году выплата Дивидентов в адрес нашей Организации не производилось. Информация о движении долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице 5.2. Признаки обесценения отсутствуют.

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

4. Запасы (строка 1210)

4.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Запасы" (стр.1210)

Учет запасов, в том числе и предназначенных для управленческих нужд, осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Приобретенные запасы (сырье, материалы, товары) оцениваются организацией по фактической себестоимости. Под фактической себестоимостью запасов понимается сумма расходов, прямо или косвенно связанных и их приобретением.

Готовая продукция оценивается по производственной себестоимости, включающей как прямые, так и косвенные (накладные) производственные затраты. Косвенные затраты распределяются между различными видами продукции пропорционально затратам на оплату труда производственного персонала.

Оценка сырья, материалов и товаров при их выбытии производилась по средневзвешенной себестоимости по каждому номенклатурному номеру сырья, материалов и товаров. Средняя себестоимость рассчитывалась ежемесячно.

Незавершенное производство для целей бухгалтерского учета оценивается по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе (строка 1210) на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов. Дополнительная информация о наличии и движении по группам запасов приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение запасов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2023 в организации отсутсвуют.

Резерв не создавался в связи с отсутствием обесценения.

4.2. Наличие и движение запасов

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	5400	за 20 **23** г.	***26 424***	**-**	***96 320***	***(90 832)***	**-**	**-**	***x***	***31 912***	**-**
	5420	за 20 **22** г.	***31 056***	**-**	***84 368***	***(89 000)***	**-**	**-**	***x***	***26 424***	**-**
в том числе: ***Сырье, материалы и другие аналогичные ценности*** *(группа, вид)*	5401	за 20 **23** г.	1 654	-	14 762	(14 571)	-	-	-	1 845	-
	5421	за 20 **22** г.	1 567	-	12 157	(12 070)	-	-	-	1 654	-
Затраты в незавершенном производстве *(группа, вид)*	5402	за 20 **23** г.	-	-	26 289	(26 289)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 **22** г.	-	-	27 290	(27 290)	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи *(группа, вид)*	5403	за 20 **23** г.	24 695	-	47 178	(41 834)	-	-	-	30 040	-
	5423	за 20 **22** г.	29 477	-	44 846	(49 628)	-	-	-	24 695	-
Расходы будущих периодов *(группа, вид)*	5403	за 20 **23** г.	75	-	8 091	(8 138)	-	-	-	27	-
	5423	за 20 **22** г.	11	-	75	(11)	-	-	-	75	-

5.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Финансовые вложения" (стр.1240)

Краткосрочные финансовые вложения в Организации по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют. (см.табл.5.2.)
Информация о краткосрочных финансовых вложениях приведена в таблице 5.2.
По состоянию на 31.12.2023 г. в Организации отсутствуют операции хозяйственной деятельности, требующие отражения в таблице "Иное использование финансовых вложений" (данная таблица не отражена в данных пояснениях).

5.2. Наличие и движение финансовых вложений

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленный доход		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленный доход			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленный доход
Долгосрочные — всего	5311	за 20 **23** г.	**3 857**	-	-	-	-	-	-	-	-	**3 857**	-	-
	5301	за 20 **22** г.	**3 857**	-	-	-	-	-	-	-	-	**3 857**	-	-
в том числе: ***Доля в УК ООО "НПО "НИИПАВ"*** *(группа, вид)*	5306	за 20 **23** г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-
	5316	за 20 **22** г.	3 857	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-
Краткосрочные — всего	5305	за 20 **23** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ***Финансовые векселя*** *(группа, вид)*	5306	за 20 **23** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — ИТОГО		за 20 **23** г.	***3 857***	-	-	-	-	-	-	-	-	***3 857***	-	-
		за 20 **22** г.	***3 857***	-	-	-	-	-	-	-	-	***3 857***	-	-

6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

6.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Дебиторская задолженность" (стр.1230)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском балансе развернуто, в разрезе каждого дебитора(кредитора) и каждого договора.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, с учетом всех предоставленных скидок (надбавок) и НДС.

Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании проведенной инвентаризации. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительством или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

По результатам анализа всей дебиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2023 год, вынесено решение - сомнительная задолженность на отчетную дату отсутствует, соответственно резерв по сомнительным долгам не создавать.

Расшифровка информации о дебиторской задолженности Организации приведена в таблицах 6.2., 6.3.

6.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					отгружено/перечислено			погашение			перевод		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственные операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение в результате хозяйственных операций (сумма долга по операции)	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 **23** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 **23** г.	***14 740***	**-**	***153 163***	**-**	**-**	***(155 401)***	**-**	**-**	**-**	***12 502***	**-**
	5530	за 20 **22** г.	***14 367***	**-**	***95 865***	**-**	**-**	***(95 492)***	**-**	**-**	**-**	***14 740***	**-**
в том числе:	5511	за 20 **23** г.	13 909	-	69 960	-	-	(75 805)	-	-	-	8 065	-
Расчеты с покупателями *(вид)*	5531	за 20 **22** г.	13 183	-	83 611	-	-	(82 885)	-	-	-	13 909	-
Авансы выданые *(вид)*	5512	за 20 **23** г.	347	-	39 920	-	-	(39 222)	-	-	-	1 045	-
	5532	за 20 **22** г.	211		8 606	-	-	(8 470)	-	-	-	347	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам *(вид)*	5514	за 20 **23** г.	343	-	43 114	-	-	(40 233)	-	-	-	3 224	-
	5534	за 20 **22** г.	889	-	3 507	-	-	(4 053)	-	-	-	343	-
Расчеты с внебюджетными фондами *(вид)*	5515	за 20 **23** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по зарплате и прочим операциям *(вид)*	5516	за 20 **23** г.	2	-	11	-	-	(2)	-	-	-	11	-
	5536	за 20 **22** г.	2	-	2	-	-	(2)	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов *(вид)*	5517	за 20 **23** г.	139	-	158	-	-	(139)	-	-	-	158	-
	5537	за 20 **22** г.	82	-	139	-	-	(82)	-	-	-	139	-
Прочие дебиторы *(вид)*	5514	за 20 **23** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 **23** г.	**14 740**	**-**	**153 163**	**-**	**-**	**(155 401)**	**-**	**-**	**-**	**12 502**	**-**
	5520	за 20 **22** г.	**14 367**	**-**	**95 865**	**-**	**-**	**(95 492)**	**-**	**-**	**-**	**14 740**	**-**

6.3. Просроченная дебиторская задолженность

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики *(вид)*	5541	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики *(вид)*	5542	-	-	-	-	-	-
Прочее *(вид)*	5543	-	-	-	-	-	-

7. Расходы будущих периодов (далее РБП).

7.1. Комментарии к статьям Расходов будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов Организация учитывает расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В финансовой отчетности расходы будущих периодов делятся на краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные) активы

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В стр. 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы" отражена сумма 387,4 тыс. руб.(затраты на программу производственного экологич.контроля, санитарно-эпидемиологическое заключение; расходы, связанные с составлением проекта горного отвода Перекопского месторождения карбонатн. пород; расходы на проведение топографической съемки территории горного отвода и прилегающих территорий (125 га))

В стр. 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» отражена сумма 27,4 тыс. руб. (Расходы, связанные с проведением спектрометрических проб добываемого материала 2022-2023 гг.)

В стр. 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена сумма 158,4 тыс. руб. (расходы на страхование).

В стр. 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма 30,2 тыс. руб. (краткосрочные РБП - расходы на неисключительные права (программное обеспечение)).

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (строка 1310). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Величина показателя уставного капитала в 2023 г. осталась без изменений.

Расшифровка показателей капитала приведена в таблице 8.1.

8.1. Наличие и движение капитала

Наименование показателя	Код	Величина на 31.12.2023 (тыс.руб.)	Движение капитала за 2023 год	Величина на 31.12.2022 (тыс.руб.)	Движение капитала за 2022 год	Величина на 31.12.2021 (тыс.руб.)
1	2	3	4	5	6	7
Уставный капитал	1310	**104 010**	**-**	**104 010**	**-**	**104 010**
в том числе:						
доля ООО "Зиракс"		104 010	-	104 010	-	104 010
доля АО "Каустик"		1	-	1	-	1
Добавочный капитал	1350	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:						
дооценка нематериальных активов (лицензии)		-	-	-	-	-
Резервный капитал	1360	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	**(37 739)**	**1 332**	**(39 071)**	**(861)**	**(38 209)**
в том числе:						
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) отчётного года		1 332	1 332	(861)	(861)	3 096
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет		(39 071)	-	(38 209)	-	(41 306)
ИТОГО:		**66 272**	**1 332**	**64 940**	**(861)**	**65 801**

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

9. Заёмные средства (строка 1410)

Информация о заёмных средствах, являющихся долгосрочными обязательствами изложена в п.11.1, п.11.2.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

10. Заёмные средства (строка 1510)

10.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Заёмные средства" (стр.1410; стр.1510)

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты признаются ежемесячно, на основании условий договора или исходя из принципа равномерности расчетным путем, если в договоре установлен период начисления процентов, превышающий один месяц.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Проценты по кредитам показаны в строке 1510 бухгалтерского баланса «Заёмные средства» в аналитике «Проценты».

Информация о кредитах и займах полученных приведена в таблице 11.2.

Информация об обеспечениях выданных по данным обязательствам приведена в п.13.1. данных пояснений.

11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

11.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Кредиторская задолженность" (стр.1520)

Расшифровка информации о кредиторской задолженности приведена в таблице 11.2.

По результатам анализа кредиторской задолженности, проведенного в рамках годовой инвентаризации обязательств за 2023 год :

- сумм кредиторской задолженности, имеющих критерии "просроченной", не обнаружено.

11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода		Изменения за период							Остаток на конец периода	
					поступление/начисление			погашение/оплата			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			Сумма основного долга/задолженности	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)	погашение суммы долга	списание на финансовый результат	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)		Сумма основного долга/задолженности	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 **23** г.	**492**	**-**	**24 000**	**-**	**611**	**-**	**-**	**(611)**	**(106)**	**24 386**	**-**
	5571	за 20 **22** г.	**1 113**	**-**	**0**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(621)**	**492**	**-**
в том числе: ***Расчеты с прочими кредиторами*** *(вид)*	5552	за 20 **23** г.	492	-	-	-	-	-	-	-	(106)	386	-
	5572	за 20 **22** г.	1 113	-	-	-	-	-	-	-	(621)	492	-
Долгосрочные обязательства по привлеченным кредитеам *(вид)*	5553	за 20 **23** г.		-	24 000	-	611	-	-	(611)	-	24 000	-
	5573	за 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 **23** г.	**5 597**	**-**	**106 845**	**-**	**-**	**(106 810)**	**-**	**-**	**106**	**5 738**	**-**
	5580	за 20 **22** г.	**6 924**	**-**	**119 924**	**-**	**-**	**(121 872)**	**-**	**-**	**621**	**5 597**	**-**
в том числе: ***Расчеты с поставщиками и подрядчиками*** *(вид)*	5561	за 20 **23** г.	645	-	50 948	-	-	(50 470)	-	-	-	1 123	-
	5581	за 20 **22** г.	870	-	32 913	-	-	(33 139)	-	-	-	645	-
Авансы полученные *(вид)*	5562	за 20 **23** г.	259	-	16 251	-	-	(15 272)	-	-	-	1 238	-
	5582	за 20 **22** г.	35	-	3 058	-	-	(2 835)	-	-	-	259	-
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам *(вид)*	5563	за 20 **23** г.	1 548	-	5 994	-	-	(7 041)	-	-	-	500	-
	5583	за 20 **22** г.	2 111	-	17 312	-	-	(17 875)	-	-	-	1 548	-

11.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (продолжение таблицы)

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода		Изменения за период							Остаток на конец периода	
					поступление/начисление			погашение/оплата			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			Сумма основного долга/задолженности	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)	погашение суммы долга	списание на финансовый результат	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)		Сумма основного долга/задолженности	сумма начисленных процентов (кредиты, займ)
Расчеты с гос. внебюджетными фондами	5564	за 20 **23** г.	1 018	-	7 463	-	-	(7 347)	-	-	-	1 134	-
(вид)	5584	за 20 **22** г.	882	-	6 585	-	-	(6 448)	-	-	-	1 018	-
Расчеты с сотрудниками	5565	за 20 **23** г.	1 472	-	23 836	-	-	(23 688)	-	-	-	1 620	-
(вид)	5585	за 20 **22** г.	1 147	-	20 519	-	-	(20 195)	-	-	-	1 472	-
Расчеты с прочими кредиторами	5566	за 20 **23** г.	655	-	2 354	-	-	(2 991)	-	-	106	123	-
(вид)	5586	за 20 **22** г.	1 879	-	39 537	-	-	(41 382)	-	-	621	655	-
Краткосрочные обязательства по привлеченным кредитеам	5567	за 20 **23** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	5587	за 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства по привлеченным займам	5568	за 20 **23** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	5588	за 20 **22** г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 **23** г.	**6 089**	**-**	**130 845**	**-**	**611**	**(106 810)**	**-**	**(611)**	**x**	**30 124**	**-**
	5570	за 20 **22** г.	**8 037**	**-**	**119 924**	**-**	**-**	**(121 872)**	**-**	**-**	**x**	**6 089**	**-**

11.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 **23** г.[4]	На 31 декабря 20 **22** г.[2]	На 31 декабря 20 **21** г.[5]
Всего	5590	**2**	**2**	**2**
в том числе: ***Расчеты с поставщиками и подрядчиками*** *(вид)*	5591	-	-	-
Авансы полученные *(вид)*	5592	2	2	2
и т.д.				

12. Оценочные резервы, оценочные и условные обязательства (строка 1540)

12.1. Комментарии к статье бухгалтерского баланса "Оценочные обязательства" (стр.1540)

Организация создает следующие виды оценочных обязательств:

• На выплату бонусов/годового премиального вознаграждения по итогам работы за год

• На оплату отпусков по состоянию на конец года

Обязательства по бонусам и премиям носят краткосрочный характер и обычно погашаются в 1 квартале следующего за отчетным года.

Резерв по годовым премиальным выплатам производственному персоналу за 2023 год не создавался в связи с тем, что данные выплаты произведены в 2023 г. (за декабрь 2023 г.)

Обязательства по отпускам будут погашаться в течение 2024г., по мере предоставления отпусков сотрудникам согласно графику отпусков.

В бухгалтерском балансе остаток оценочных обязательств отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства». Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице.12.2

12.2. Наличие и движение оценочных обязательств.

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	**1 584**	**2 058**	**(1 584)**	**-**	**2 058**
в том числе: ***Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков*** *(наименование резерва)*	5701	1 075	1 468	(1 075)	-	1 468
Оценочные обязательства на оплату бонусов, премий *(наименование резерва)*	5702	510	590	(510)	-	590

12.3. Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению Руководства Организации, по состоянию на 31.12.2023 г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Организации с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и активы в Организации отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. Организация не участвует в совместной деятельности.

13. Информация о забалансовых счетах.

13.1. Комментарии по забалансовым счетам.

В Организации ведётся забалансовый учёт имущества и обязательств.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 и информация о них представлена в таблице 2.5.

Бланки строгой отчетности учитываются на забалансовом счете 006, к ним относятся топливные карты, выданные сотрудникам, бланки трудовых книжек.

На забалансовом счете 012.2. числятся малоценные основные средства на сумму 433 тыс.руб., а на счете 012.3. числятся прочие ТМЦ на сумму 41 тыс.руб..

13.1. Обеспечение обязательств

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		залоговая стоимость	балансовая стоимость	залоговая стоимость	балансовая стоимость	залоговая стоимость	балансовая стоимость
Полученные — всего	5800	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5801	-	-	-	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	**500 000**	-	-	-	**500 000**
в том числе: ***Поручительства по обязательствам контролирующего лица*** *(вид)*	5816	-	500 000	-	-	-	500 000

С. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2023 год.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2023 год (строки 2110, 2120, 2100)

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников.

Обычными видами деятельности Организации являются:

- добыча полезного ископаемого - известняка, переработка его до готовой продукции – щебня различных фракций и реализация продукции;
- выполнение работ и оказание услуг;
- предоставление имущества за плату во временное владение и пользование по договорам аренды (субаренды);
- прочие виды деятельности, носящие систематический характер.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Выручка от реализации (передачи) товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров / продукции (выполнения работ, оказания услуг) потребителям и предъявления им расчетных документов. В бухгалтерской отчетности выручка отражена без налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных сборов и платежей.

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и(или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала Организации.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж в Отчете о финансовых результатах отражена по фактической полной производственной себестоимости.

Учтенные в текущем периоде управленческие и коммерческие расходы организации в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Формирование финансовых результатов от обычных видов деятельности представлено в таблице 14.1.

В 2023 году, как и в 2022 году, коммерческие расходы Организации представлены транспортными расходами по доставке готовой продукции до потребителей, с соответствующими договорными условиями.

Структура затрат на производство по их видам приведена в таблице 14.2.

14.1. Формирование финансовых результатов от доходов и расходов от обычных видов деятельности

Наименование показателя	строка ОФР	2023 год		2022 год	
		ВСЕГО, в тыс.руб.	в том числе внутригрупповые обороты	**ВСЕГО**, в тыс.руб.	в том числе внутригрупповые обороты
1	2	3	4	3	4
Выручка	**2 110**	**57 824**	X	**69 600**	X
в том числе:					
- от реализации щебня известняка		57 824	48 028	69 600	49 073

14.2. Затраты на производство

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	5610	18 577	24 857
Расходы на оплату труда	5620	24 249	20 866
Отчисления на социальные нужды	5630	6 708	5 808
Амортизация	5640	7 185	6 434
Прочие затраты	5650	3 832	6 138
Итого по элементам	5660	**60 551**	**64 102**
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [–],	5670	(5 344)	-
уменьшение [+]):	5680	-	4 782
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	**55 207**	**68 884**
ОФР: Себестоимость продаж (строка 2120)	*1*	(41 834)	(49 628)
ОФР: Коммерческие расходы (строка 2210)	*2*	(1 638)	(10 108)
ОФР: Управленческие расходы (строка 2220)	*3*	(11 735)	(9 148)
ИТОГО по строкам 1-3:		**(55 207)**	**(68 884)**

15. Проценты к получению и уплате за 2023 год (строки 2320, 2330)

Проценты к получению в Организации за 2023 год отсутствуют. Проценты к получению в Организации за 2022 год также отсутствуют.

15.1. Расшифровка информации по процентам к уплате

В отчете о финансовых результатах в строке 2330 «Проценты к уплате» Организация учитывает проценты, уплачиваемые за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы), а также процентный расход по арендуемому/лизинговому имуществу. Информация с расшифровкой данного показателя за 2023 год представлена в таблице ниже. В 2022 году проценты к уплате в Организации отсутствуют, а процентный расход по аренде/лизингу учитывался в составе прочих расходов.

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	строка ОФР	2023 год	2022 год
1	2	3	4
Проценты к уплате	**2 330**	**(686)**	**-**
в том числе:			
- по внутригрупповым займам		(611)	-
- по кредитам		-	-
- по процентному расходу (арендуемое имущество)		(36)	-
- по процентному расходу (лизинговое имущество)		(40)	-

16. Прочие доходы и расходы за 2023 год (строки 2340, 2350)

Доходы (расходы), отличные от доходов (расходов) от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (расходами).

В составе прочих доходов Организация, в частности, учитывает:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- страховое возмещение и стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов в результате чрезвычайных событий.

В составе прочих расходов Организация, в частности, учитывает:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств в валюте Российской Федерации, товаров, продукции;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров начисленные;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Расшифровка иформации по прочим доходам и прочим расходам Организации за 2023 год представлена в таблице 16.1.

16.1. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

в тыс.руб.

Наименование показателя	строка ОФР	2023 год	2022 год
1	2	3	4
Прочие доходы	**2 340**	**628**	**164**
в том числе:			
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества		8	76
- доходы, связанные с реализацией основных средств		468	-
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам		87	-
- прочие доходы		65	89
Прочие расходы	**2 350**	**(752)**	**(1 722)**
в том числе:			
- расходы на банковские услуги		(65)	(67)
- расходы по кредитам		-	-
- представительские расходы		(96)	(84)
- сверхнормативные выплаты заработной платы и отчисления		(498)	(943)
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(8)	(76)
- резерв по сомнительным долгам		-	-
- процентный расход по операциям аренды имущества (лизинг)		-	(458)
- прочие расходы		(85)	(95)

16.2. Расшифровка доходов от участия в других организациях

В 2023 году доходы от долевого участия в российской организации (ООО "НПО "НИИПАВ") в Организации отсутствуют.

17. Налогообложение за 2023 год

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из данных бухгалтерского учета и отражается в строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах. Временные и постоянные разницы определяются исходя из доходов и расходов, включаемых в налоговую базу согласно НК РФ.

Налог на прибыль рассчитывается в целом по предприятию.

Ставка налога на прибыль 20%.

Сумма задолженности по налогу на прибыль перед бюджетом включается в показатель «Кредиторская задолженность» и отражается в стр.1524 «Задолженность по налогам и сборам» бухгалтерского баланса.

Сумма переплаты в бюджет по налогу на прибыль включается в показатель «дебиторская задолженность» и отражается в стр.1230 бухгалтерского баланса.

Основной базой для начисления отложенного налогового актива является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по условным начислениям и резервам.

Основной базой для начисления отложенного налогового обязательства является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по амортизации имущества и признанию прямых расходов при производстве готовой продукции.

Постоянный налоговый расход (доход) сформирован в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

В Отчете о финансовых результатах строке 2412 отложенный налог на прибыль равен разнице между изменением отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Основные показатели по расчёту налога на прибыль представлены в таблице 17.1.

17.1. Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль

в тыс.руб.

№ пп	Показатели Наименование	Комментарии Отражение в ОФР	2023 год	2022 год
1	2	4	5	5
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	стр.2300	**1 807**	**(842)**
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	**361**	**(168)**
	в том числе:			
2а	*- Условный доход по налогу на прибыль*		*(519)*	*(644)*
2б	*- Условный расход по налогу на прибыль*		*881*	*476*
3.1.	Постоянные разницы	-	570	938
3.2.	Отрицательные постоянные разницы	-	-	-
3	**Постоянные разницы**		**570**	**938**
4.1.	Постоянные налоговые обязательства	-	114	188
4.2.	Постоянный налоговый актив	-	0	0
4	**Постоянный налоговый расход (доход)**		**114**	**188**
5	**Временные разницы**		**(2 377)**	**2 367**
9а	*- Временные вычитаемые разницы*	-	*(3 784)*	*2 183*
9б	*- Временные налогооблагаемые разницы*	-	*1 407*	*184*
6	Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль	-	**(0)**	**2 463**
7	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	стр.2410	**(475)**	**(19)**
7.1.	Текущий налог на прибыль	стр.2411	**0**	**(493)**
7.2.	Отложенный налог на прибыль	стр.2412	**(475)**	**473**
7.2.1.	*Изменение отложенных налоговых обязательств*		**(757)**	**437**
7.2.2.	*Изменение отложенных налоговых активов*		**281**	**37**
8.	Прочее	стр.2460	**(0)**	**(1)**
9	Чистая прибыль	стр.2400, 2500	**1 332**	**(861)**

D. Прочая информация к финансовой (бухгалтерской) отчетности

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

19. Связанные стороны

К связанным сторонам отнесены юридические и физические лица

19.1. Перечень связанных сторон

19.1.1. Контролирующие лица и лица, оказывающие существенное влияние:

- ООО "Зиракс" (ИНН 3448027272) - основное контролирующее лицо (материнская компания, владеет 99,9995% долей в уставном капитале ООО "ПИК-Задонье"

- АО «Каустик» (ИНН 3448003962) - контролирующее лицо, владеет 0,0005% долей в уставном капитале ООО "ПИК-Задонье" и является материнской компанией ООО "Зиракс", т.к. владеет 99,999% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;

- ООО «Группа НИКОС» (ИНН 7701655865) - косвенное владение более 50% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;

- АО «НИКОС Холдинг» (ИНН 9725134329) - косвенное владение более 50% долей в уставном капитале ООО «Зиракс»;

- ООО "НИКОХИМ" ИНН 7701539121- управляющая организация АО «Каустик».

Бенефициарные владельцы:

- г-н Азизов Э.Э.;
- г-н Баранов М.В.;
- г-жа Аргамакова Н.В.

19.1.2. Общества, которые прямо или косвенно контролируются ООО «ПИК-Задонье» или на которые ООО «ПИК-Задонье» оказывает существенное влияние:

- ООО «НИИПАВ» (ИНН 6143078006) - ООО "ПИК-Задонье" владеет 1% долей в уставном капитале данного Общества.

19.1.3. Общества под общим контролем контролирующих лиц:

У Общества имеется ряд юридических лиц, находящихся с ним под общим контролем контролирующих лиц. Операции с указанными лицами не осуществлялись. Полный перечень указанных лиц раскрыт на сайте раскрытия информации isclosure.ru/portal/files.aspx?id=213&type=6.

19.1.4. Ключевой управленческий персонал:

К ключевому управленческому персоналу ООО «ПИК-Задонье» относит генерального директора.

19.2. Продажи связанным сторонам

Операции со связанными сторонами по продажам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям продажи продукции связанным сторонам произведен в сумме 63 512 тыс.руб. (с учётом НДС), из них 99,98% - перечислением на расчётный счёт, 0,02% - через зачет взаимных требований.

Выручка Организации от продажи товаров связанным сторонам **(без учёта НДС)** составила:

№ пп	Связанные стороны	Объём совершенных операций			
		2023 г.		2022 г.	
		в тыс.руб.	доля в общем объеме, в %	в тыс.руб.	доля в общем объеме, в %
1	Контролирующие лица	48 028	82%	49 073	71%
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-	-
ВСЕГО операций по продаже товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье":		**58 300**	**100%**	**69 600**	**100%**

19.3. Закупка товаров, работ, услуг, аренда имущества у связанных сторон

Операции со связанными сторонами по закупкам проводились на обычных коммерческих условиях. За отчётный период расчёт по операциям закупки произведен: связанным сторонам произведен в сумме 104 тыс.руб. (с учётом НДС), из них 88,46% - перечислением на расчётный счёт, 11,54% - через зачет взаимных требований

Информация по закупкаим товаров, работ, услуг представлена в таблице ниже **(без учёта НДС)**:

№ пп	Связанные стороны	Объём совершенных операций			
		2023 г.		2022 г.	
		в тыс.руб.	доля в общем объеме, в %	в тыс.руб.	доля в общем объеме, в %
1	Контролирующие лица	87	0,20%	101	0,36%
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-	-
ВСЕГО операций по закупкам товаров, услуг за отчётный год по ООО "ПИК-Задонье":		**42 968**	**100%**	**28 249**	**100%**

19.4. Состояние расчётов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря отчетного года задолженность сязанных сторон перед Организацией и Организации перед связанными сторонами составляет в тыс.руб.:

в тыс. руб.

№ пп	Наименование связанной стороны	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность Организации		**12 502**	**14 740**	**14 367**
	в том числе:			
1	Контролирующие лица	**7 679**	**13 558**	**13 183**
2	Дочерние и зависимые Общества			
Кредиторская задолженность Организации		**5 738**	**5 597**	**6 924**
	в том числе:			
1	Контролирующие лица	-	-	-
2	Дочерние и зависимые Общества	-	-	-

19.5. Информация по прочим операциям со связанными сторонами

В отчётном периоде были получены займы от связанных сторон Организацией, ООО "Зиракс" предоставил займ по договору № 1/10-23 от 30.10.2023 г. на сумму 24 000 тыс. рублей. Задолженность по подобным займам, по состоянию на 31.12.2023 г.составляет 24 000 тыс. рублей. Информация по движению заемных средств по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 г. приведена в п.11.2. (*Долгосрочные обязательства по привлеченным займам)*

Векселей, приобретенных у связанных сторон, Организация не имеет. Векселей, выданных связанным сторонам, Организация не имеет.

Информация о денежных потоках по операциям со связанными стронами отражена в Отчёте о движении денежных средств за 2023 год и выделена как внутригрупповой оборот.

19.6. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждения сотрудникам, относящимся к ключевому управленческому персоналу, за отчетный период носят краткосрочный характер и состоят из ежемесячной заработной платы и бонусов, предусмотренных политикой Организации.

Долгосрочных вознаграждений, в том числе по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу трудовыми контрактами не предусмотрено.

Общая сумма начисленныхвознаграждений за 2023г. Составила 3 336 тыс.руб. (включая НДФЛ) страховые взносы 828 тыс. руб. (в 2022г. 2 472 тыс.руб. (включая НДФЛ), страховые взносы 636 тыс.руб)

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

20. Операции, связанные с использованием бюджетных средств

Поступления бюджетных средств, равно как и операции, связанные с их использованием в 2023 году в Организации отсутствуют.

21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 г. и в 2022 г. не было.

22. Информация по отчётным сегментам

При формировании бухгалтерской отчетности Организация информацию по сегментам не раскрывает.

23. Учетная политика: изменения и дополнения

Существенные изменения в учетную политику на 2023 год не вносились. Внесение существенных изменений в учетную политику на 2024 го не планируется, за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету. Принятая учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного периода к другому.

На момент составления отчетности Организация находится в процессе оценки влияния ФСБУ 14 на показатели отчетности.

24. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2023 году, не было

25. Активы и обязательства в иностранной валюте.

За 2023 год движений вылютных средств по счетам Организации не было. Остатков денежных валютных средств по состоянию на 31.12.2023г и по стоянию на 31.12.2022г. в Организации не числится.

26. Непрерывность деятельности

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует сокращение или прекращение деятельности в сложившихся условиях. Деятельность Организации предполагается осуществлять непрерывно.



Генеральный директор _____ Тагиров Дмитрий Маратович

(подпись) (расшифровка подписи)

"22" марта 2024 г.