ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РУЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КУЗБАССКИЙ ЭМУЛЬСИОННЫЙ ЗАВОД»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КЭм3» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Общие сведения

ООО «КЭм3» (далее именуемое «Общество») зарегистрировано 16.02.2017г. ИФНС по г. Кемерово, ОГРН 1174205003940.

Постановка на налоговый учет осуществлена 16.02.2017 г.

Обществу присвоен ИНН 4214039002, КПП 421401001 (свидетельство выдано Межрайонной инспекцией ФНС РФ №8 по Кемеровской области).

27.06.2018 года Общество сменило место регистрации, ему был присвоен КПП 421701001 (свидетельство выдано ИФНС по Центральному району г. Новокузнецка Кемеровской области).

Юридический адрес Общества: 654007, Кемеровская область, г. Новокузнецк, проспект Н.С. Ермакова, д.9, офис 202.

Система органов управления:

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;

- генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2023 году осуществлялось:

Исполняющим обязанности генерального директора – Таскаевым Романом Дмитриевичем по доверенностям № б/н от 07.10.2022 года и № б/н от 06.10.2023 года.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер Общества:

- с 01.01.2023 г. по 23.05.2023 г. – Горелкина Ольга Александровна;

- с 24.05.2023 г. – Иванчегло Елена Сергеевна.

Среднесписочная численность работников за 2023 год – 4 человека

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 года составлял 45 000 тыс. руб.

Основными акционерами Общества являются:

Наименование	Доля номинальной стоимостью, руб.	Доля в УК, %
Мамонтов Евгений Анатольевич	***7 650***	***17***
Судаков-Смоленский Максим Николаевич	***12 690***	***28,2***
ООО «Современные горные технологии»	***24 660***	***54,8***
Итого:	***45 000***	***100%***

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 года уставный капитал отражен в сумме 45 000 тыс. руб.

Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам ведения бухгалтерского учета о составлении отчетности, в соответствии с концепцией общего назначения и составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Изменение учетной политики

В 2023 году Общество руководствовалось учетной политикой, утверждённой приказом № 6 от 23.12.2022 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не

превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 40 000,00 (сорока тысяч рублей 00 копеек) тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификатором основных средств утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчётного года осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений на наличие или отсутствие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Для целей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

-финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

-финансовые вложения, по которым их текущая стоимость не определяется.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. в качестве запасов принимаются активы:

- *незавершенное производство;*
- *недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;*
- *оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;*
- *товары, предназначенные для продажи;*
- *готовую продукцию.*

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д ведется количественный учет, после их передачи в производство (эксплуатацию) указанные запасы принимаются на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019). Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев. Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателям, ошибочно перечисленных сумм и т.п., осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся потоки, связанные с куплей-продажей основных средств, ценных бумаг (акций, векселей и т.п.), долей в уставных капиталах, прав требования, а также связанные с гашением ранее приобретенных прав требования.

Взаимно обусловленные денежные потоки, осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Заемные средства

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит влечению в стоимость инвестиционного актива.

Порядок учета расчетов, оценочных значения и обязательств.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъектов РФ, местный бюджет), а также в разрезе вида задолженности (налог, пени, штрафы, недоимки).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

Размер резерва по сомнительным долгам определяется ежегодно по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, на основании анализа и решения Комиссии.

Основными критериями оценки сомнительности погашения дебиторской задолженности является:

-отсутствие гарантий;

-срок исковой давности.

Резерв по сомнительным долгам создается за счет прочих расходов.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам производится ежемесячно. Величина резерва должна покрывать сумму отпускных выплат работникам и суммы страховых взносов, начисленных на них в соответствии с законодательством. Норматив определяется как доля расходов на отпускные выплаты в общем фонде оплаты труда по организации и составляет в 2023 году 10 %.

Признание доходов

Учет доходов регулируется Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждённым приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. В соответствии с указанным положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие.

К обычным видам деятельности относятся:

- реализация товаров.

Доходы отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими.

Доходы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю или принятие работ(услуг) заказчиком.

Признание расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности являются расходами, понесенными в связи с получением доходов от основной деятельности. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет налога на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ18/02, балансовым способом. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов и данных налогового учета непосредственно на счетах бухгалтерского учета на основании данных налоговых регистров. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговой обязательство (ОНО) при выбытии актива или вида обязательства, по которому они были начислены, либо при принятии решения по его списанию, списываются за счет прибылей и убытков.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте не осуществляются.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Данные о наличии и движении основных средств приведены разделе 9 «Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате в таблице 9.2 «Основные средства».

Авансов под приобретение внеоборотных активов в отчетном периоде не поступало.

На балансе у Общества в 2023 году числятся основные средства по первоначальной стоимости на сумму 60 273 тыс. руб.. Сумма амортизации составила 18 936 тыс. руб. В 2022-2023 годах Общество провело проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", сумма обесценения в 2022 году составила 26 399 тыс. руб., в 2023 году признаков обесценения основных средств не было выявлено. Общая сумма обесценения за 2 года составила 23 779 тыс. руб. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались. В течении 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга Общество не имеет. В строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 года – 17 558 тыс. руб.

Таблица № 1

Наименование оборудования	Всего, шт.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Обесценение ОС, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	В том числе по срокам службы		
						1-5 лет	5-10 лет	10-20 лет
Автомобиль СГР XTT220695J1210220 Светло-серый неметаллик МТ 2,7	1	577	577	-	0	1		
Автопогрузчик KOMATSU FD25T-17	1	2 119	1 060	-	1 059	1		
Весы платформенные электронные ВПП-2-2 на 2000 кг размер платформы 1500*1500 мм из конструкционной ст	1	55	33	17	5	1		
Весы платформенные электронные ВПП-2-2 на	1	56	22	29	5	1		

2000 кг размер платформы 1500*1500 мм из конструкционной ст								
Видеонаблюдение	1	66	10	-	56	1		
Временный пункт химического производства промежуточных компонентов эмульсионных взрывчатых веществ	1	13 567	4 635	6 057	2 875		1	
Дизельный агрегат трехфазный контейнерного исполнения	1	1 008	600	-	408	1		
Железнодорожный переезд	1	80	1	-	79			1
Компрессор поршневой ROSSVIK	1	43	43	-	0	1		
Мобильное устройство раздачи компонентов	2	11 668	793	5 270	5 605		2	
Модуль производства газогенерирующей добавки	1	317	103	96	118		1	
Модульная установка производства эмульсионной матрицы МУЭМ	1	28 840	10 058	12 089	6 693		1	
Моющий аппарат HD 5/15 C	1	58	15	16	27	1		
Полуавтоматический анализатор вспышки ПЭ-ТВ3	1	76	70	1	5	1		
Ротационный вискозиметр Брукфильда	1	144	70	30	44	1		
Склад №1 (Вспомогательные материалы) - Контейнер грузовой 40ф KKFU1575965	1	68	18	-	50		1	
Склад №2 (Нитрит натрия) - Контейнер 20ф MSCU0254470	1	94	25	-	69		1	
Склад №3 (Сульфаминовая кислота) - Контейнер 20ф CCLU2154727	1	94	25	-	69		1	
Склад №4 (Эмульгатор) - Контейнер 20ф CRXU2740391	1	94	25	-	69		1	
Склад №5 (Пустая тара) - Контейнер 20ф CRXU29819948	1	94	25	-	69		1	
Склад №6 (Пустая тара) - Контейнер 20ф TOLU2479105	1	94	25	-	69		1	

Склад №7 (Пустая тара) - Контейнер 20ф TEXU2403447	1	94	25	-	69		1	
Тележка электрическая STILL модели ECU15C (№ZT5138J01698)	1	213	96	64	53	1		
Эстакада транспортная	1	228	56	110	62		1	
Аренда ж/д путей	1	245	245	-	0	1		
Аренда офиса	1	281	281	-	0	1		
ИТОГО:	**13**	**60 273**	**18 936**	**23 779**	**17 558**	**13**	**13**	**1**

3.2. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 года отражены запасы в сумме 8 879 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 1 086 тыс. руб. Данные о запасах приведены в разделе 9 «Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате» в таблице 9.4 «Запасы».

3.3. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 года отражена дебиторская задолженность в сумме 10 230 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 915 тыс. руб. Данные о дебиторской задолженности приведены разделе 9 «Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате в таблице 9.5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Наличие дебиторской задолженности (Стр.1230 «Дебиторская задолженность») тыс. руб.

Таблица №2

Наименование показателя	***на 31.12.2023***	***на 31.12.2022***
Покупатели и заказчики	*650*	*2 632*
Авансы выданные прочим организациям	*223*	*332*
Расчеты по налогам и сборам	*42*	*7 145*
Расчеты с подотчетными лицами	*-*	*120*
Расчеты с прочими дебиторами	*-*	*1*
Всего по строке 1230 баланса	*915*	*10 230*

Основным покупателем услуг в 2023 году являлся ООО «ЭЗЭМ». Выручка от сдачи в аренду основных средств покупателю составила более 80 % от общей суммы выручки.

Уменьшение дебиторской задолженности, по сравнению с 2022 годом, в связи с тем, что в 2023 году было погашено в большей степени задолженности покупателей, на авансы были закуплены материалы для производства. Возвращена переплата по налогу на прибыль, образовавшаяся в 2022 году. Просроченной дебиторской задолженности нет. Резервы по сомнительным долгам не создавались. Безнадежной задолженности нет.

Расшифровка дебиторской задолженности по ключевым контрагентам (тыс. руб.):

Таблица № 3

Дебиторская задолженность, в том числе:	***915***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (12301)	***223***
АО «Зап-сибтранстелеком»	*3*

ИП Минасян А.А.	*150*
ООО «Компания Лад-Два»	*52*
ООО «НК-Трейд»	*0*
ИП Судакова Ирина Юрьевна	*18*
Расчеты с покупателями и заказчиками (12302)	***650***
ООО «ЭЗЭМ»	*650*
Расчеты по налогам и сборам	***42***

*3.4. В бухгалтерском балансе данные о кредиторской задолженности приведены разделе 9 «Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате в таблице 9.5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»**.***

***Кредиторская задолженность (Стр. 1510, 1520)*, тыс. руб**.

Таблица № 4

Наименование показателя	*01.01.2023*	*31.12.2023*
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	*2597*	*716*
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	*112*	*172*
Авансы полученные	*0*	*0*
Расчеты по налогам и взносам	*2156*	*468*
Займы	*0*	*0*
Прочее	*329*	*76*

Расшифровка кредиторской задолженности по крупным контрагентам (тыс. руб.):

Таблица №5

Расшифровка строки 1520 Кредиторская задолженность	***716***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (15201)	***172***
ИП Белоконь И.А.	*51*
ООО «БСК»	*15*
ООО «ТТК-Связь»	*0*
ООО «Разрез Березовский»	*35*
ПАО «Ростелеком»	*1*
ООО ЧОП Союз охранных предприятий	*70*
Расчеты с покупателями и заказчиками (15202)	***0***
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (15203)	***13***
ООО «Сибэнергоуголь»	*13*
Расчеты по исполнительным документам работников	***0***
Расчеты с персоналом	***63***
Расчеты по налогам и сборам	***468***
НДФЛ	*9*
НДС	*312*
Страховые взносы	*126*
Транспортный налог	*1*
Имущественные налоги	*17*
Прочие	*3*

3.5 Доходы:

3.5.1. Выручка от реализации, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2023 год составила 7 456 тыс. руб.

Таблица №6

	за 2023г.	**за 2022г.**
Выручка всего, тыс. руб., в т.ч.:	***7 456***	***859 420***
Изготовление ВВ (Сипекс-100)	*0*	*10 523*
Изготовление ГГД Сипекс	*0*	*1 497*
Изготовление эмульсии	*372*	*844 628*
Оптовая торговля (материалы)	*7 084*	*2 772*

3.5.2. По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены доходы по дополнительным видам деятельности в сумме 5 176 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 7

	за 2023г.	**за 2022г.**
Прочие доходы всего, тыс. руб., в т.ч.	***5 176***	***19***
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	*5 137*	*0*
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	*28*	*0*
Прочие	*11*	*19*

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены полученные проценты по депозитам в сумме 4 011 тыс. руб.

3.6. Расходы

3.6.1 По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы в сумме 7 079 тыс. руб. (в том числе налоги).

Таблица № 8

Управленческие расходы всего, в т.ч.:	***7 079***
Амортизация основных средств	*9*
Арендные платежи	*545*
Заработная плата	*2 947*
Информационные услуги	*444*
Прочие транспортные затраты	*513*
Списание стоимости малоценных ТМЦ	*238*
Страховые взносы	*887*
Услуги охраны	*840*
Прочие	*656*

3.6.2. По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы Общества в сумме 149 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 9

Прочие расходы	***149***
Расходы на услуги банков	***32***
Списание дебиторской задолженности	***11***
Прочие внереализационные расходы, в том числе:	***88***
Расходы по исполнительным листам	*50*
Материальная помощь сотрудникам	*31*
Госпошлина	*3*
Оценочные обязательства	*4*
Прочие внереализационные расходы не учитываемые в НУ	***6***
Расходы на новогодние подарки	***12***

***3.7. Налоги**.*

3.7.1. По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствует просроченная задолженность по уплате налогов. Текущая задолженность по налогам и сборам отражена в балансе развернуто в составе дебиторской задолженности и кредиторской задолженности. Задолженность (переплата) по налогам, отраженная в балансе по состоянию на отчетную дату, сверена с данными налогового органа.

3.7.2. Согласно нормам ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Общество вело учет постоянных и временных разниц, возникающих между данными бухгалтерского и налогового учета, и формировало финансовый результат в бухгалтерской отчетности с учетом постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

Величина текущего налога на прибыль определена на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств).

Учетной политикой Общества предусмотрено развернутое отражение суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе.

Разницы образовались в связи различным порядком признания доходов и расходов для целей расчета налога на прибыль и бухучета.

Стр.1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица № 10

Виды активов	*Тыс. руб.*
Основные средства	*4 250*
Оценочные обязательства и резервы	*67*
Убытки прошлых лет	*1 671*
Итого	***5 988***

Стр. 1420 "Отложенные налоговые обязательства"

Таблица № 11

Виды обязательств	*Тыс. руб.*
Основные средства	*301*
Итого	***301***

3.8. Оценочные обязательства (суммы в тыс. руб.):

Таблица № 12

Наименование показателя	*Код*	*Остаток на начало года*	*Признано*	*Погашено*	*Списано как избыточная сумма*	*Остаток на конец периода*
Оценочные обязательства - всего	*5700*	*810*	*388*	*(384)*	*(28)*	*787*

3.9 Капитал и резервы:

На момент создания Общества уставный капитал составляет 45 000 тыс. руб. В 2023 году, на момент сдачи отчетности, собрание учредителей еще не состоялось.

Сведения о размере чистых активов Общества представлены в таблице (тыс. руб.):

Таблица №13

№ п/п	***Наименование показателя***	***31.12.2021***	***31.12.2022***	***31.12.2023***
1	*Чистые активы*	*68 258*	*98 412*	*95 086*
2	*Уставный капитал*	*45 000*	*45 000*	*45 000*
3	*Соотношение чистых активов к уставному капиталу*	*1,52*	*2,19*	*2,11*

Раздел 4. Информация о связанных сторонах Общества

4.1 Согласно списку аффилированных лиц в соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» аффилированными лицами Общества являются:

Таблица №14

Раздел I. Состав аффилированных лиц (связанные стороны) на 31 12 2023

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Мамонтов Евгений Анатольевич		Лицо, которое имеет право распоряжаться около 17 % общего количества голосов	16.02.2017	17
2	Судаков- Смоленский Максим Николаевич		Лицо, которое имеет право распоряжаться около 28 % общего количества голосов	16.02.2017	28,2
3	ООО «Современные горные технологии»	650036, г. Кемерово, пр-т Ленина, д. 90/5, оф. 84.	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 55 % общего количества голосов	16.02.2017	54,8

Состав бенефициарных владельцев Общества

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» Общество информирует о бенефициарных владельцах:

1. *Судаков-Смоленский Максим Николаевич*
2. *Даутов Равиль Рожанович*

4.2. Операции со связанными сторонами

Условия и сроки осуществления (завершения) остальных расчетов по операциям, а также формы расчетов осуществляется в соответствии с условиями договоров. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными сторонами не создавались. В течение 2023 года имели место операции по реализации имущества, готовой продукции со связанными сторонами Общества (представлены в таблице ниже):

Таблица № 15

Наименование	***Остаток зад-ти на 31.12.22 ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.***	***Передано, реализовано, тыс. руб.***	***Оплачено, тыс. руб.***	***Остаток зад-ти на 31.12.23 ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.***
1	***2***	***3***	***4***	***5***
ООО «Современные горные технологии	*270*	*8 270*	*8 540*	*0,00*

Примечание:
«+» ДЗ – задолженность перед Общества,
«-» КЗ – задолженность в пользу контрагентов,
В графах 3 отражены обороты по дебету счета 62.1 в корреспонденции со счетом 90.01, включая НДС.
В графах 4 отражены обороты по поступлению выручки и поступлению авансов.

В отчетном году продажа товаров, осуществлялась на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами. Ценообразование на продукцию основывается на договорной основе соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат;

- соответствие цены рыночному уровню и объему производимой продукции;

- соответствие единообразия подхода к ценообразованию на произведенную продукцию.

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между Обществом и аффилированными лицами в 2023 году не было.

Раздел 5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входит генеральный директор, главный инженер и главный бухгалтер. В отчетном году сумма краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу, составила 3 403 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 107 тыс. руб.

Раздел 6. Информация о финансовых, коммерческих и юридических рисках.

Риски хозяйственной деятельности и меры по их минимизации

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на продаваемый товар, процентных ставок на кредиты, курсов иностранных валют.

2. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

3. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, в стране, в которой организация осуществляет обычную деятельность.

Мероприятия, проводимые для снижения рисков:

- Изучение рыночных цен на производимую продукцию, соответственно, гибкое установление цены на товар с партнерами по сегментам рынка.

В течение года произошло ослабление российского рубля по отношению к основным мировым валютам, что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. Прямое ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, показатели производственной и сбытовой программы выполнены, однако влияние глобальной ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и принимает все возможные меры для снижения возможных последствий.

Раздел 7. Непрерывность деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 года чистые активы Общества составляют 95 086 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года размер чистых активов Общества составляет – 98 412 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2021 года чистые активы Общества составляли – 68 258 тыс. руб.

Снижение стоимости чистых активов в 2023 году было связано со снижением дебиторской задолженности, запасов Общества и уменьшением стоимости основных средств в связи с простоем производственных мощностей.

Снижение объемов производства с апреля по октябрь 2022 года и с ноября 2022 года по декабрь 2023 года полная остановка производства произошла из-за ряда обстоятельств связанных с судебными тяжбами учередитей Общества и не возможностью прийти к общему мнению по выбору Генерального директора Общества.

В конце 2022 года производство было остановлено, т.к. отпускная цена на продукцию не была согласована на общих собраниях учредителей. Генеральный директор Никитин Вадим Дмитриевич уволился. По избранию нового генерального директора соглашение не было достигнуто. Общество несло убытки.

01.06.2023 года определением Арбитражного суда Кемеровской области по делу № А27-2837/2023 было установлено мировое соглашение между Судаковым-Смоленским Максимом Николаевичем, ООО «Современные горные технологии» и ООО «ХК «КОРАЛЛ» о купли-продажи доли в уставном капитале ООО «КЭм3».

25.04.2023 года Судаков – Смоленский Максим Николаевич подал иск на Мамонтова Евгения Анатольевича с требованиями:

- обязательного одобрения цен при реализации продукции ООО «КЭм3»;

- о понесенных убытков Обществом из за простоя;

- о выборе Генерального директора Общества;

- по вопросу возобновления деятельности ООО «КЭм3».

13.12.2023 года определением Арбитражного суда Кемеровской области, исковые требования по делу № А24-14926/2023 удовлетворены.

10.01.2024 года от Судакова-Смоленского Максима Николаевича поступило ходатайство о принятии обеспечительных мер в виде запрета Мамонтову Евгению Анатольевичу совершать любые распорядительные действия в отношении его доли в размере 17% в уставном капитале Общества, в т.ч. заключать сделки по отчуждению доли, передавать долю в залог. Исковые требования удовлетворены.

На данный момент судебные споры продолжаются. По окончанию судебных споров Общество планирует возобновить свою деятельность в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Раздел 8. События после отчетной даты

В 2023 года некоторыми странами были объявлены дополнительные пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда Российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение роста курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество считает возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Раздел 9. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КЭмЗ» за 2023 г (тыс. руб.)

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

9.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.1.2. 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	-	-	-

9.1.3. 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	-	-	-

9.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

9.1.5. 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	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

9.2. Основные средства

9.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	60 616	(16 353)	80	(275)	275	(2 857)	-	-	-	60 273	(42 716)
	5210	за 2022г.	47 934	(13 356)	12 717	(35)	35	(3 032)	-	-	-	60 616	(42 753)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	42 257	(29 372)	-	-	-	(1 917)	1 943	-	-	42 257	(29 348)
	5211	за 2022г.	30 591	(8 130)	11 667	-	-	(1 717)	(19 525)	-	-	42 257	(29 372)
Сооружения	5202	за 2023г.	13 794	(10 860)	80	-	-	(666)	671	-	-	13 874	(10 855)
	5212	за 2022г.	13 794	(3 341)	-	-	-	(687)	(6 832)	-	-	13 794	(10 860)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	2 697	(1 637)	-	-	-	-	-	-	-	2 697	(1 637)
	5213	за 2022г.	2 697	(1 612)	-	-	-	(25)	-	-	-	2 697	(1 637)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	853	(336)	-	-	-	(13)	9	-	-	853	(340)
	5214	за 2022г.	853	(274)	-	-	-	(18)	(44)	-	-	853	(336)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	741	(325)	-	(149)	-	(212)	-	-	-	592	(536)
	5215	за 2022г.	-	-	741	-	-	(325)	-	-	-	741	(325)
Земельные участки	5206	за 2023г.	275	(225)	-	(275)	275	(50)	-	-	-	-	-
	5216	за 2022г.	-	-	310	(35)	35	(260)	-	-	-	275	(225)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	80	-	(80)	-
	5250	за 2022г.	-	13 434	(716)	(12 717)	-
в том числе:							
Железнодорожный переезд	5241	за 2023г.	-	80	-	(80)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос винтовой JN 30L1	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	650	650	-	-
Мобильное устройство раздачи компонентов	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	11 667	-	(11 667)	-
Видеонаблюдение (комплектация)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	66	-	(66)	-
Видеорегистратор IP цифровой 8-канальный (гарантия 12 мес)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	4	4	-	-
Жесткий диск HDD 1000 GB	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	6	6	-	-
Камера IP 4Мр	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	15	15	-	-
Кабель внешний 4 пары кат.5Е 100МГц (-40С)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	7	7	-	-
Разъем RJ45	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	3	3	-	-
Разъем питания колодка-папа		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коробка для наружной установки		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	1	-	-
Маршрутизатор		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	3	-	-
Точка доступа		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	15	15	-	-
Шнур Патч-корд UTP 0,5 м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коробка распределительная оптическая		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	1	-	-
Шнур питания 2*0,5 - провод силовой ГОСТ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	3	-	-
Вилка прямая 4142 IN HOME		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модем		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7	7	-	-
Аренда офиса		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	430	-	(430)	-
Аренда ж/д пути		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	245	-	(245)	-
Аренда земли (Еремеев)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	35	-	(35)	-
Аренда земли		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	275	-	(275)	-

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

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

9.2.4. 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	-	-	-

9.3. Финансовые вложения

9.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

9.3.2. Иное использование финансовых вложений

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

9.4. Запасы

9.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	8 879	-	8 879	13 079	(20 873)	-	-	X	1 086	-	1 086
	5420	за 2022г.	15 122	-	15 122	3 461 653	(3 467 895)	-	-	X	8 879	-	8 879
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	8 220	-	8 220	161	(7 294)	-	-	-	1 086	-	1 086
	5421	за 2022г.	10 394	-	10 394	712 963	(715 137)	-	-	334	8 220	-	8 220
Готовая продукция	5402	за 2023г.	660	-	660	-	(660)	-	-	660	-	-	-
	5422	за 2022г.	873	-	873	1 360 848	(1 361 062)	-	-	-	660	-	660
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	7 023	(7 023)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	40	-	40	2 597	(2 637)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	3 815	-	3 815	22 543	(26 358)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	5 896	(5 896)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 362 702	(1 362 702)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

9.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	10 229	-	889	-	(10 203)	-	-	-	-	-	915	-
	5530	за 2022г.	42 848	-	7 286	-	(39 905)	-	-	-	-	1	10 229	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 631	-	650	-	(2 631)	-	-	-	-	-	650	-
	5531	за 2022г.	25 272	-	270	-	(22 911)	-	-	-	-	-	2 631	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	332	-	197	-	(306)	-	-	-	-	-	223	-
	5532	за 2022г.	17 351	-	(25)	-	(16 993)	-	-	-	-	-	332	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 266	-	42	-	(7 266)	-	-	-	-	-	42	-
	5533	за 2022г.	225	-	7 041	-	-	-	-	-	-	1	7 266	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	10 229	-	889	-	(10 203)	-	-	X	-	-	915	-
	5520	за 2022г.	42 848	-	7 286	-	(39 905)	-	-	X	-	1	10 229	-

9.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

9.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	450	-	-	(450)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	450	-	-	-	-	-	-	450
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2023г.	2 597	215	4	(2 100)	-	-	-	-	716
задолженность - всего	5580	за 2022г.	42 480	79	3	(39 966)	-	-	-	1	2 597
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	112	62	-	(2)	-	-	-	-	172
	5581	за 2022г.	9 544	4	-	(9 436)	-	-	-	-	112
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	26 176	-	-	(26 176)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 156	123	4	(1 814)	-	-	-	-	468
	5583	за 2022г.	5 208	(2)	3	(3 053)	-	-	-	-	2 156
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	329	30	-	(283)	-	-	-	-	76
	5586	за 2022г.	1 552	77	-	(1 301)	-	-	-	1	329
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 597	215	4	(2 100)	-	X	-	-	716
	5570	за 2022г.	42 480	79	3	(39 966)	-	X	-	1	2 597

9.5.4. 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	-	-	-

9.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	810	388	(384)	(28)	787

9.7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9.8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

И.О Генерального директора *Р.Д. Таскаев*

28.03.2024 г.