

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Лысьвенский завод эмалированной посуды»
за 2023 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «Лысьвенский завод эмалированной посуды» (до 12.02.2014 года АО «Акционерная компания Лысьвенский металлургический завод») образовано в процессе приватизации Лысьвенского металлургического завода и зарегистрировано в 1992 году Администрацией города Лысьвы, Пермской области под № 261–2.

Место нахождения АО «ЛЗЭП»: 618 909, Россия, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, 1/20 строение 5, ОГРН 1025901923299, ИНН/ КПП 5918005160/591801001.

Уставный капитал общества составляет 3 800 тыс. руб. и разделён на 3 800 000 размещённых обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска. Номинальная стоимость одной акции 1 рубль.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг общества осуществляет специализированный регистратор: закрытое акционерное общество «Регистратор Интрако».

Списочная численность на 31.12.2023 года составляет 751 человек.

Основными направлениями деятельности общества являются:

- производство стальной эмалированной посуды

Органами управления общества, в соответствии с уставом, являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;

В его состав входят:

1. Тунев А.В. - генеральный директор ООО «ПГ «Линрог»;
 2. Гордеев А.Г. – исполнительный директор ООО «ПГ «Линрог»;
 3. Каменских Д.В. – директор по правовым вопросам ООО «ПГ «Линрог»;
 4. Нелюбин В.Н. - финансовый директор ООО «ПГ «Линрог»;
 5. Малыгин В.С. - заместитель генерального директора ООО «ПГ «Линрог»;
 6. Дружинин С.Ю. - директор по персоналу ООО «ПГ «Линрог»;
 7. Гайдышев Е.В. - директор ООО «ЛЗБТ» ;
 8. Смирнов В.Б. - директор ООО «ЛЗМИ»
 9. Щигарев А.А. - коммерческий директор ООО «ПГ «Линрог».
- Единоличный исполнительный орган.

Решением годового общего собрания акционеров АО "Лысьвенский завод эмалированной посуды" от 24.06.2022 года полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации Общества - ООО «ПГ «ЛИНРОГ».

Решением Совета директоров от 29.12.2023 № 7 с 30 декабря 2023 года на должность директора АО «ЛЗЭП» назначен Гайдышев Евгений Владимирович.

До 29.12.2023 директор Огородов Иван Аркадьевич - Решение Совета директоров от 19.03.2021 № 6 с 20 марта 2021 года.

В июле 2016 года АО «ЛЗЭП» приобрело 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Фирма ВАКС», зарегистрированного по адресу: 618900, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, 1/27. В июле 2021 г 50% доли уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Фирма ВАКС» продано Обществу с ограниченной ответственностью «Энком». В феврале 2023 г 40% доли уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Фирма ВАКС» продано Обществу с ограниченной ответственностью «Энком», 10% доли уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Фирма ВАКС» продано Горнову В.А.

В сентябре 2020 года АО «ЛЗЭП» приобрело 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Санаторий-профилакторий Зорька», зарегистрированного по адресу: 618900, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, 1.

В апреле 2021 года АО «ЛЗЭП» приобрело 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Карусель», зарегистрированного по адресу: 603006, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Варварская, д.32, оф. 22.

По состоянию на 31.12.2023 г. общество не имеет обособленных подразделений, зависимых обществ и представительств.

2. АУДИТОР ОБЩЕСТВА

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Информ-Налогконсалтинг». Место нахождения: Российская Федерация, 614007, г. Пермь, ул. Горького, д.65-А, телефон (8 342) 210-77-40. Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС, ОГРН 12006114208.

В 2022 году аудит проводился ООО "Информ-Налогконсалтинг".

3. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность по состоянию на 31 декабря 2023 года, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений), сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения – тысячи рублей, если иное не указано в данных пояснениях.

Вступительные и сравнительные данные:

В течении 2023 года часть имущества из состава основных средств переведена в долгосрочные активы к продаже (ДАП). Всего на сумму 21 596 тыс руб. Данное имущество отражено в бухгалтерском балансе в составе прочих активов (строка 1260).

Для сопоставления данных в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022, основные средства, которые также были переквалифицированы в ДАП в размере 48 736 тыс. руб. перенесены из строки 1150 "Основные средства" в строку 1260 "Прочие оборотные активы" по состоянию на 31.12.2022.

В течении 2023 года из состава Запасов переведены в долгосрочные активы к продаже объекты на сумму 68 673 тыс. руб., которые отражены в бухгалтерском балансе в составе прочих активов (строка 1260).

Для сопоставления данных по состоянию на 31.12.2022 стоимость Запасов, переквалифицированных в ДАП отражена также по строке 1260 "Прочие оборотные активы" в размере 25 115 тыс руб.

строка Бухгалтерского баланса	отчетная дата	до изменения	после изменения	изменения
1150 Основные средства	31.12.2022	296 261	247 525	-) 48 736
1210 Запасы	31.12.2022	338 767	313 652	-) 25 115
1260 Прочие оборотные активы	31.12.2022.	411	74 262	+) 73 851

Остальные данные бухгалтерского баланса на начало 2023 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2022.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- 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).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, раскрыты ниже в соответствующих разделах Пояснений.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем начисления амортизации линейным способом на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» исходя из норм, исчисленных на основании срока их полезного использования.

Информация о НМА раскрыта в табличных пояснениях 1.1. Наличие и движение нематериальных активов, 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, 1.4. Результаты исследований и разработок.

С 01.01.2024 в отношении НМА общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Лимит стоимости отнесения к НМА составляет 40 000 рублей и более за единицу. Объекты НМА стоимостью менее 40 000 рублей за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применительно к капитальным вложениям в НМА) Общество отражает альтернативным способом.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Согласно учетной политике:

- Единицей учета ОС признаётся инвентарный объект, имеющий характеристики, установленные п.10 ФСБУ 6/2020;
- При наличии у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признаётся самостоятельным инвентарным объектом;
- Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- При признании и после признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости;
- Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений;
- Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 принимаются на бухгалтерский учет и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве ОС стоимостью 40 000,00 и более рублей за единицу
- Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, учитываемые в качестве самостоятельных объектов основных средств, существенными считаются затраты 300 000 рублей (без НДС) и более за единицу ремонта. С 01.01.2023 стоимостной критерий для данных целей установлен в размере 500 000 рублей (без НДС) и более за единицу.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020:

- Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств;
- Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

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

По состоянию на 31.12.2023 в составе основных средств отражены права пользования активами на основании договоров лизинга и аренды в размере 15 825 тыс. руб.

В составе прав пользования активами на отчетную дату признан – автомобиль.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

По объектам основных средств, относящимся к ниже указанным группам, установлены следующие сроки полезного использования:

наименование группы основных средств	срок полезного использования, лет	
	от	до
Здания производственные	20	125
Здания непроизводственные	8	100
Сооружения	4	100
Силовые машины	1	27
Рабочие машины автоматические, неавтоматические	5	50
Прочие машины	3	30
Транспортные средства	2	32
Измерительные приборы	2	20
Вычислительная техника	1	10
Спецоснастка	2	3
Производственный, хозяйственный инвентарь	2	30

Информация об основных средствах, в т.ч. о начисленной за отчетный год и накопленной амортизации, о сданных в аренду основных средствах, о затратах на достройку, дооборудование, реконструкцию основных средств и прочая существенная информация раскрыта в табличных пояснениях 2.1 — 2.4 Основные средства.

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета установлено:

Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о материально-производственных запасах, а также надлежащего контроля за их наличием и движением, единицей бухгалтерского учета по материально-производственным запасам, учитываемым на счете 10 «Материалы», считать номенклатурный номер.

Поступившие сырье и материалы учитывать на счете 10 «Материалы», в оценке в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивать их по способу ФИФО. Данный способ оценки предусматривает оценку по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов.

Полуфабрикаты и незавершенное производство в момент признания учитывать в оценке в соответствии с разделом II 5/2019 «Запасы». При отпуске полуфабрикатов и НЗП в производство и ином выбытии запасов данного вида оценивать их по способу ФИФО. Данный способ оценки предусматривает оценку по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов.

Готовую продукцию оценивать по фактической производственной себестоимости в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске готовой продукции и ином выбытии оценивать её по способу ФИФО. Данный способ оценки предусматривает оценку по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов.

Единицей бухгалтерского учета товаров, приобретенных для перепродажи, считать номенклатурный номер. Товары, приобретенные обществом для продажи, учитывать на счете 41 «Товары» и оценивать по стоимости их приобретения в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске товаров и ином выбытии оценивать их по способу ФИФО. Данный способ оценки предусматривает оценку по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов.

Спецоснастка, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь, срок использования которых более 12 месяцев, стоимость менее 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе запасов. В расходы стоимость таких запасов списывается при выбытии из мест хранения (складов, кладовых и т. п.), для обеспечения сохранности данное имущество после списания учитывается за балансом на счете 012 «Имущество в эксплуатации» в количественном и денежном выражении.

Информация о запасах раскрыта в табличных пояснениях 4.1 Наличие и движение запасов.

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Величина обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2023г сумма резерва по сомнительным долгам составляет 58 488 тыс. руб., в том числе на сумму выданных ООО «ЗОРЬКА» беспроцентных займов -39 493 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя и отражаются в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за 2023 год раскрыта в табличных пояснениях 5.1 - 5.4.

По строке 5502 Долгосрочная дебиторская задолженность "Расчеты с покупателями и заказчиками" (таблица 5.1.) отражена: дебиторская задолженность в соответствии с утвержденным графиком, период погашения которой превышает 12 месяцев.

По строке 5513 "Прочая краткосрочная дебиторская задолженность" (таблица 5.1.) отражены: дебиторская задолженность по налогам и сборам 18 547 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 5 509 тыс. руб.

По строке 5554 "Прочая долгосрочная кредиторская задолженность" (таблица 5.3.) отражены арендные обязательства в размере 10 452 тыс. руб.

В 2023 году заключен договор лизинга с ООО "Балтийский лизинг" 422/23-ПРМ от 03.11.2023. Предмет аренды - транспортное средство. Срок аренды -3 года.

Дисконтирование производилось с применением фактической ставки дисконтирования, определенной прямым путем.

По строке 5566 "Прочая краткосрочная кредиторская задолженность" (таблица 5.3.) отражены обязательства: по оплате труда 19 204 тыс. руб., по выплате дивидендов 3 779 тыс. руб., арендные обязательства 3 878 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность 2 797тыс. руб.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета установлено:

Учет финансовых вложений осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126н (ПБУ 19/02). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять исходя из оценки, определяемой способом «по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений» (п.26 ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости (п.20 ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н), корректировку текущей рыночной стоимости в течение отчетного года ни ежеквартально, ни ежемесячно не производить.

В 2023 году увеличены финансовые вложения в уставный капитал ООО «Санаторий — профилакторий «Зорька» на сумму 8 220 тыс.руб. на основании Решений единственного участника общества.

Финансовые вложения в виде депозитов на срок более 15 дней на конец 2023 года составляют 110 000 тыс. рублей.

Данные о финансовых вложениях раскрыты в табличных пояснениях 3.1 Наличие и движение финансовых вложений.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно учетной политике по бухгалтерскому учету:

Денежные эквиваленты — это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. **К денежным эквивалентам относить:**

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и со сроком погашения менее 15 дней;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев);
- высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Денежные эквиваленты в виде депозитов на срок до 15 дней на начало года оставляли 69 300 тыс. руб., конец 2023 года в учете и отчетности общества составляют 52 600 тыс. руб.

11. ЗАЕМНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о движении и сроках погашения (долгосрочные или краткосрочные) заемных обязательств раскрыта в табличных пояснениях 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Полученные кредиты и займы, направленные на приобретение или создание инвестиционных активов, а, соответственно, и проценты по ним, в учете АО «ЛЗЭП» отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 кредиты банка отражены по строке 1510 "Краткосрочные заемные средства". Срок возврата — в течение 12 месяцев.

Приобретение внеоборотных активов в течение 2023 года осуществлялось, в том числе по договорам финансовой аренды (лизинга).

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета установлено:

Применять поперечный (попроцессный), позаказный и простой методы учета затрат на производство.

Калькуляционные единицы полуфабрикатов, продукции, работ, услуг считать идентичными базовым единицам действующего справочника «Номенклатура».

Затраты на изготовление продукции, полуфабрикатов, на оказание услуг и выполнение работ подразделять на прямые и косвенные.

Расходы на продажу, связанные с реализацией продукции (товаров, работ, услуг), относимые в течение отчетного периода на счет 44 «Расходы на продажу», списывать на себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) (Дебет счета 90.07 «Расхода на продажу») в полной сумме в конце отчетного периода, за исключением транспортных расходов, связанных с приобретением покупных товаров, и распределять в соответствии с учетной политикой. Транспортные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, распределять пропорционально стоимости товаров, проданных в отчетном периоде, и стоимости остатка нерезализованных товаров на счетах 41 «Товары» и 45 «Товары отгруженные».

Управленческие расходы при определении финансовых результатов списывать в дебет счета 90.08 «Общехозяйственные расходы» в соответствии с разделом II Приложения № 16 и отражать в строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Выручку по основной деятельности можно разделить по следующим направлениям:

Наименование	2022 г	2023 г	Откл.	Доля, %
Реализация эмалированной посуды	1 464 176	1 515 424	51 248	91,5
Сдача в аренду основных фондов, земли	55 027	43 897	-11 130	2,7
Реализация посуды из коррозионно -стойкой стали	64 624	22 954	-41 670	1,4
Реализация шликеров	28 186	22 608	-5 578	1,4
Реализация товаров народного потребления	16 074	11 344	-4 730	0,7
Прочая реализация	118 266	39 024	-79 242	2,3
ИТОГО	1 746 353	1 655 251	-91 102	100,0

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за отчетный период составила 1 655 251 тыс.руб., что на 91 102 тыс.руб. или на 5,2% меньше уровня прошлого года.

Наибольший удельный вес 91,5 % в структуре выручки занимает посуда стальная эмалированная. По данному продукту по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение выручки на 51 248 тыс.руб., что связано с ростом. Кроме того, на величину выручки оказывал рост курса валюты.

Объем экспортных поставок эмалированной посуды за 2023 год вырос на 12%, доля экспортной продажи посуды стальной эмалированной в общем объеме выручки в 2023 году составила 29,5%, что больше уровня прошлого года на 4,5%.

Затраты на производство представлены в таблице (пояснения № 6):

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.	Откл.
Материальные затраты	846 919	788 666	-58 253
<i>в т.ч. затраты на энергоресурсы</i>	<i>125 306</i>	<i>138 536</i>	<i>13 230</i>
Расходы на оплату труда	304 831	340 271	35 440
Отчисления на социальные нужды	88 556	101 723	13 167
Амортизация	45 584	48 261	2 677
Прочие затраты	230 293	239 176	8 883
<i>в т.ч. затраты на охрану окружающей среды</i>	<i>3 185</i>	<i>2 076</i>	<i>-1 109</i>
Итого по элементам	1 516 183	1 518 097	1 914
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-17 954	-17 954
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	159 736		-159 736
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 675 919	1 500 143	-175 776

Основным фактором, повлиявшим на снижение себестоимости готовой продукции в отчетном периоде стало снижение цен на прокат холоднокатаный. В тоже время, в сложившейся ситуации дефицит кадров предприятие реализовывало мероприятия по удержанию персонала, что увеличило расходы общества, в том числе на оплату труда.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Данные о прочих доходах и расходах за 2023 год в сопоставлении с данными за 2022 год раскрыты в Приложении № 1 к данным пояснениям.

14. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Данные о временных и постоянных разницах за 2023 год раскрыты в табличных пояснениях 9 «Отложенные налоговые активы и обязательства, отложенный налог на прибыль».

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах определена, исходя из величины отложенного налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

За 2022 год сумма текущего налога на прибыль составила 1 228 тыс. руб.

За 2023 год сумма текущего налога на прибыль составила 29 134 тыс. руб.

15. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о прибылях и убытках), которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Чистая прибыль (убыток) стр. 2400 Отчета о финансовых результатах	95 219	11 240
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	3 800 000	3 800 000
Базовая прибыль на одну акцию	0,025	0,003

16. Нераспределенная прибыль (убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль отчетного периода. По состоянию на 31.12.2023 нераспределенная прибыль соста-

вила 772 242 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 нераспределенная прибыль составляла 676 120 тыс. руб.

Годовым собранием акционеров от 23.06.2023 принято Решение не начислять и не выплачивать дивиденды за 2022 отчетный год.

17. ОПЕРАЦИИ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в 2023 году, раскрыта в отчете с аналогичным названием — Приложении № 2 к настоящим пояснениям.

Основным акционером АО «Лысьвенский завод эмалированной посуды» - бенефициарным владельцем с 14.07.2015 г. является Тунев Андрей Васильевич, его доля от общего числа акций общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 89,72%.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты нет.

19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2023 года в бухгалтерской отчетности отражены существенные оценочные обязательства:

- Резерв по оплате отпусков работников в сумме 25 636, 3 тыс. руб. Оценочное обязательство определяется исходя из всей суммы оплаты дней отпуска, которые должны быть предоставлены сотрудникам, но не были использованы ими на отчетную дату.

Согласно учетной политике отчисления в резерв на выплату годового вознаграждения работникам предприятия в течении отчетного года не производились.

Прочая информация об оценочных обязательствах представлена в табличных пояснениях 7. «Оценочные обязательства».

20. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Для обеспечения исполнения обязательств общества перед кредитными организациями действуют обеспечительные договоры, а именно:

- С АО «ЮниКредит банк» с 2022 г. продолжают действовать договоры залога ТМЦ и договор залога оборудования, для обеспечения исполнения обязательств общества перед банком в полном объеме по кредитным соглашениям, включая: возврат кредита в рамках кредитных соглашений в полной сумме общего лимита в размере 100 000 тыс. руб. и по уплате процентов за пользование кредитом. В обеспечение обязательств обществом были переданы материалы и готовая продукция, технологическое оборудование и оснастка, принадлежащие обществу на праве собственности.
- С АО «Россельхозбанк» продолжает действовать договор об ипотеке для обеспечения исполнения обязательств общества перед банком в полном объеме по кредитному соглашению, включая: возврат кредита в рамках кредитного соглашения в полной сумме и по уплате процентов за пользование кредитом. В обеспечение обязательств обществом были переданы в ипотеку здания, сооружения и земельные участки, расположенные под зданиями и сооружениями, принадлежащие обществу на праве собственности на сумму 145 465 тыс. руб.
- С АО «Россельхозбанк» в октябре 2023 г. заключены договоры об ипотеке для обеспечения исполнения обязательств общества перед банком в полном объеме по кредитному соглашению, включая: возврат кредита в рамках кредитного соглашения в полной сумме и по уплате процентов за пользование кредитом. В обеспечение обязательств обществом были переданы в последующий залог-ипотеку здания, сооружения и земельные участки, расположенные под зданиями и сооружениями, принадлежащие обществу на праве собственности на сумму 145 465 тыс.руб.
Общая сумма кредитного лимита по заключенным кредитным договорам составляет 500 000 тыс. руб.
- С АО «Росбанк» в августе 2023 г. заключен договор об ипотеке для обеспечения исполнения обязательств общества перед банком в полном объеме по кредитному договору, включая: возврат кредита в сумме лимита 200 000 тыс. руб. и по уплате процентов за пользование кредитом. В обеспечение обязательств обществом были переданы в залог-ипотеку здания, сооружения и земельные участки, расположенные под зданиями и сооружениями, принадлежащие обществу на праве собственности на сумму 231 976 тыс.руб.

Для обеспечения исполнения обязательств предприятий группы перед кредитными организациями АО «ЛЗЭП» заключены обеспечительные договоры, а именно:

- С марта 2021 года действует договор поручительства с ООО «Райффайзен-Лизинг» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗБТ» по договору лизинга на сумму 105 806 тыс.руб., сроком до 31 декабря 2024 года. Остаток задолженности на 01.01.2024г. составляет 10 571 тыс.руб.
- С сентября 2021 года действует договор поручительства с АО «СМП Банк» за ООО «Линрог Литейный завод» на сумму 53 700 тыс. руб. В соответствии с условиями общества обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в сентябре 2027 года.
- С мая 2022 года действует поручительство с ООО «Совкомбанк Факторинг» за ООО «ЛПГ «Линрог» по договору финансирования поставок на сумму 100 000 тыс.руб. Задолженность по финансированию отсутствует.
- В мае 2023 года выдано поручительство ПАО «Сбербанк» за ООО «ЛЗМИ» на сумму кредитного лимита 60 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договора, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в мае 2024 года.
- В мае 2023 года выдано поручительство ПАО «Сбербанк» за ООО «ЛЗСФ» на сумму кредитного лимита 40 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договора, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в мае 2024 года.
- В мае 2023 года выдано поручительство ПАО «Сбербанк» за ООО «ЛЗБТ» на сумму кредитного лимита 100 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договора, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в мае 2024 года.
- В августе 2023 года выдано поручительство ПАО «Сбербанк» за ООО «ЛЗБТ» на сумму кредитного лимита 100 000 тыс. руб. Задолженность по кредитной линии отсутствует.
- В октябре 2023 года выдано поручительство АО «Россельхозбанк» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗБТ» на общую сумму 150 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в октябре 2025 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договорам последующего залога-ипотеки.
- В октябре 2023 года выдано поручительство АО «Россельхозбанк» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗМИ» на сумму 60 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в октябре 2025 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договору последующего залога — ипотеки.

- В октябре 2023 года выдано поручительство АО «Россельхозбанк» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗСФ» в сумме 40 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в октябре 2025 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договору последующего залога — ипотеки.
- С июля 2022 года действует поручительство АО «Россельхозбанк» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗБТ» на сумму 150 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в июле 2024 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договору последующего залога-ипотеки.

Информация о данных обеспечениях раскрыта в табличных пояснениях 8 «Обеспечение обязательств».

21. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность общества подвержена рискам.

В 2023 году на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство организации внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Организация подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Рыночные риски

Рыночные риски определяются обществом, как потери от внешних (независящих от общества) и внутренних (обусловленных деятельностью общества) экономических факторов. Деятельность по управлению рисками, включающая систему внутреннего контроля, предусматривает их регулярное выявление и оценку с целью минимизации и предотвращения.

Однако, в связи с вводимыми санкциями иностранных государств в отношении экономики российских обществ, отсутствуют объемы продаж на экспорт на дальнее зарубежье. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных

рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику, и как следствие на деятельность общества.

Ухудшение ситуации на внутреннем рынке в отрасли возможно в результате снижения спроса на эмалированную посуду и обострения конкуренции в отрасли. Средствами снижения данных рисков, обусловленных снижением спроса на продукцию, являются диверсификация круга потребителей, активная маркетинговая политика, проведение гибкой ценовой политики, снижение издержек производства.

АО «ЛЗЭП» располагает достаточно широким ассортиментом производимой продукции и влияние неблагоприятных факторов, возможно, компенсировать корректировкой структуры производимой продукции, отдавая предпочтение продукции с большим спросом, большей добавленной стоимостью, а также продукцией хозяйственного назначения.

Материалы, используемые в производственной деятельности, не являются уникальными, существует сформировавшийся рынок и широкий круг поставщиков. Общество оценивает риск сбоя в цепи поставок материалов для производства как средний, так как предприятие имеет нормативные запасы материалов.

Однако, рост цен на материалы может значительно сказаться на финансовом результате общества.

Для нивелирования рисков, связанных с ростом цен на материалы обществом реализуются мероприятия, направленные на снижение себестоимости выпускаемой продукции.

На деятельность общества существенное влияние может оказать рост цен на услуги естественных монополий (электроэнергия). Реальный способ снижения данного фактора общество видит в постоянной работе по снижению потребления энергоресурсов путем внедрения организационно - технических мероприятий.

Для сокращения рисков, связанных с ростом цен на материалы и энергоресурсы общество периодически предусматривает адекватное изменение цен на готовую продукцию.

Кредитные риски

Общество осуществляет продажи готовой продукции на условиях отсрочки платежа, что влечет за собой возникновение соответствующих кредитных рисков (рисков неоплаты со стороны покупателя). В качестве основных подходов к управлению рисками общество применяет резервирование. На 31.12.2023 года резерв по сомнительным долгам составляет 58 488, 1 тыс. руб.

Кроме того, для снижения рисков неоплаты дебиторами поставок готовой продукции общество может использовать факторинг.

Имея значительную долю ссудной задолженности Общество подвержено финансовому риску увеличения процентной ставки по кредитам. Для снижения влияния риска увеличения процентных ставок АО «ЛЗЭП» формирует сбалансированный кредитный портфель, привлекая заемные средства в нескольких кредитных учреждениях. Проводится периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам мониторинга принимается решение в отношении того, какие займы – в каком банке, по фиксированным или плавающим процентным ставкам и на какой срок – являются более выгодными на период их привлечения.

Общество выступает поручителем за предприятия группы.

Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по кредитным соглашениям, в связи с резким увеличением ставки ЦБ, а соответственно и увеличением действующих ставок по кредитам, повышается, вероятность факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, оцениваем как среднюю. Для минимизации рисков принимаются меры оперативного реагирования, мониторинг ставок, погашение и перекредитование под более выгодные условия. Величина обязательств по обеспечительным договорам снижается при погашении кредита.

Правовые риски

Правовые риски определяются обществом как риск возникновения убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров со стороны общества или его контрагентов, а также риск существенного изменения законодательства, которое приведет к дополнительным расходам для общества.

Управление правовыми рисками осуществляется с целью уменьшения (исключения) возможных убытков или дополнительных расходов. Для минимизации правовых рисков общество осуществляет свою деятельность в строгом соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменение в нем. Для минимизации несоблюдения условий договоров обществом разработан стандарт по заключению договоров и контролю за их исполнением.

Обществом на постоянной основе осуществляется контроль за соблюдением в деятельности общества, действиях его сотрудников требований законодательства, Устава, локальных нормативных актов.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, как серьезные, так как в связи с санкциями в банковской и финансовой сфере возможны серьезные изменения в валютном регулировании и возможностях проводить транзакции.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, как серьезные в связи с изменением налогового законодательства и фискального контроля, ухудшением финансового состояния контрагентов, возможным увеличением числа фирм-однодневок.

Для минимизации данного правового риска обществом осуществляются мероприятия, направленные на совершенствование мер должной осмотрительности при выстраивании договорных отношений с контрагентами, в том числе: совершенствование методологии оценки добросовестности контрагентов, совершенствование типовых форм договоров.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, как серьезные. Считаем, что следующим возможным шагом после введения санкций и контрсанкций будет изменение таможенного регулирования, которое коснется в первую очередь таможенных пошлин и таможенного контроля.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности общества, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), как очень низкие, так как основной вид деятельности общества не подлежит обязательному лицензированию и объекты, используемые, обществом, не ограничены в обороте.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует общество, как низкие.

Общество постоянно следит за изменениями судебной практики по всем вопросам, связанным с деятельностью, и в случае необходимости осуществляет корректировку деятельности. В настоящее время общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могут существенно повлиять на деятельность общества.

В 2023 году органами государственного контроля (надзора) проводились проверки по соблюдению законодательства РФ. Обществу выданы предписания, которые будут выполнены Обществом в установленные законодательством сроки.

22. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ СОБЫТИЯ

В здании отдела кадров ЛМЗ (инв.№ 221) и здании главной бухгалтерии и МСС ЛМЗ (инв. № 223) 07.05.2019 года произошел пожар. В 2021 году обществом понесены расходы по устранению последствий пожара, в том числе по восстановлению и ремонту зданий, на сумму 1 619

тыс. руб., в 2022 году расходы составили 3 456, 7 тыс. руб., в 2023 году расходы на продолжение работ составили 8 412, 7 тыс.руб.

28 .03.2024 г

Директор АО «ЛЗЭП»



Е.В. Гайдышев

Главный бухгалтер ООО «ПГ «Линрог»
по доверенности № 4 от 22.12.2023



С.Б. Шамова

Приложения:

№ 1 Расшифровка прочих доходов и расходов к Отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12.2023.

№ 2 Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 за 2023 год.

РАСШИФРОВКА

Прочих доходов и расходов к Отчету о финансовых результатах
На 31.12.2023г

Тыс руб.

№ п/п	Показатели	Оборот	В том числе НДС	Всего	В том числе				
					Стр.2310	Стр.2320	Стр.2340	Стр. 2330	Стр.2350
					Доходы от участия в других организациях	Проценты к получению	Прочие доходы	Проценты к уплате	Прочие расходы
1	Прочие доходы	497 811	9 910	446 798	22	10 912	476 967	0	0
1,1	1006 Доходы, связанные с ликвидацией ОС, частичным списанием ОС и реконструкцией ОС	17 328		17 328			17 328		
1,2	1016н Доходы от участия в других организациях, не принимаемые для налога на прибыль	22		22	22				
1,3	1021 Проценты к получению за пользование денежными средствами	10 912		10 912		10 912			
1,4	1033 Доходы/Расходы, связанные с реализацией материалов и прочего имущества (что не отнесено на др.к	12 864	2 143	10 721			10 721		
1,5	10332 Доходы/Расходы, связанные с реализацией лома и отходов черн. и драг металлов, полученных от техн	54 461	13	54 448			54 448		
1,6	10334 Доходы/расходы, связанные с реализацией некондиции	2	0	2			2		
1,7	10337 Доходы, связанные с продажей макулатуры, полученной от технологии	278		278			278		
1,8	10353 Прочие штрафы, пени, неустойки (в т.ч. по решению суда)			0			0		
1,9	1037 Доходы по договору финансирования под уступку денежного требования (факторинга)	238 634		238 634			238 634		
1,10	1127-150-91н Доходы, связанные с выбытием доли в уставном капитале	80 000		80 000			80 000		
1,11	1203 Доходы, связанные с закрытием счетов бухгалтерского учета	0		0			0		
1,12	1206 Доходы, связанные со списанием, утилизацией материалов, переводом в лом, отходы и др.	696		696			696		
1,13	1208 Прибыль прошлых лет выявл в отчетном году, НЕ ПРИНИМАЕМ в расх по налогу на прибыль	168		168			168		
1,14	1210 Другие доходы, не учитываемые при налогообложении	928		928			928		
1,15	1211 Доходы, связанные с оценочными резервами и обязательствами НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ для н/о	3 546		3 546			3 546		
1,16	121100 Пени по налогам, сборам (ФНС, ПФР, ФСС)	0		0			0		
1,17	14115 Доходы, связанные с оприходованием ТМЦ от распаковки металла и других материалов и т.п.	406		406			406		
1,18	2001 Курсовые разницы	22 636		22 636			22 636		
1,19	2003 Принятие к учету имущества по результатам инвентаризации, иного аналогичного поступлен	597		597			597		
1,20	20051 Списание дебиторской и кредиторской задолженности по сроку иск. давности и при ликвидации орг-	5		5			5		
1,21	2011 Госпошлина	4		4			4		
1,22	2016 Другие обоснованные доходы	1 301	5	1 296			1 296		
1,23	2017 Доходы, связанные с безвозмездно полученными активами	1		1			1		
1,24	2018 Доходы при конвертации валюты	381		381			381		

1,25	Заккрытие резервов по сомнительным долгам	63		63		63	
1,26	Прибыль (убыток) прошлых лет	4 455	729	3 726		3 726	
1,27	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2		2		2	
1,28	Реализация ОС	48 121	7 020	41 101		41 101	
2	Прочие расходы	542 391	9 910	532 481		33 962	498 519
2,1	1003-103-91н Подарки к юбилейным датам	48		48			48
2,2	1004-103-91н Материальная помощь по заявлениям	117		117			117
2,3	1010-101-91н Фестивали(зимний, летний) . КВН, мероприятия молодежного актива	246		246			246
2,4	1011-101-91н Иные корпоративные мероприятия (кроме выплат)	1 978		1 978			1 978
2,5	1014-101-91н Конкурс на оформление территории	85		85			85
2,6	1015-101-91н Подарки (новогодние) детям	335		335			335
2,7	1016-101-91н Празднование дня металлургов	234		234			234
2,8	1018-101-91н Корпоративный новый год	81		81			81
2,9	1019-101-91н Новогодние представления для детей	130		130			130
2,10	1020-103-91н Поздравления, подарки, безвозмездн передача сторонним организациям	100		100			100
2,11	1030 Расходы, связанные с погашением стоимости спецодежды			0			0
2,12	1030-108-91 Расходы в виде премии, скидки, выплачиваемые продавцом покупателю	39 442		39 442			39 442
2,13	1031-109-91 Штрафы за задержку вагонов и контейнеров и т.д. отделов продаж	127		127			127
2,14	1032-109-91 Штрафы за задержку вагонов и контейнеров и т.д отдела закупок	0		0			0
2,15	1033 Доходы/Расходы, связанные с реализацией материалов и прочего имущества (что не отнесено на др.к	11 761	2 143	9 618			9 618
2,16	1033-109-91 доходы/расходы связанные с пенями, штрафами, неустойками	1 339		1 339			1 339
2,17	10332 Доходы/Расходы, связанные с реализ. лова и отходов черн, цв и драг металлов,полученных от техн	42 318	13	42 305			42 305
2,18	10333 Доходы/Расходы, связанные с реализацией материалов (прочих отходов и т.д.), полученных от техн			0			0
2,19	10334 Доходы/расходы, связанные с реализацией некондиции	4	0	4			4
2,20	10337 Доходы, связанные с продажей макулатуры, полученной от технологии	291		291			291
2,21	1034-109-91н Расходы по возмещению морального вреда и иные выплаты по решению суда	450		450			450
2,22	1035-109-91н Штрафы, пени, неустойки, взимаемые гос. органами	415		415			415
2,23	1036-109-91н доходы/расходы связанные с пени по налогам, сборам (ФНС,ПФР,ФСС)	5		5			5
2,24	1037-110-91 Услуги по ведению реестра акционеров	870		870			870
2,25	1038-110-91 Госпошлина	103		103			103
2,26	1039-110-91 Расходы.связанные с определением рыночной стоимости прочего имущества	130		130			130
2,27	1040-110-91н Расходы, связанные с содержанием мобилизационных мощностей	27		27			27
2,28	1041-110-91 Расходы по регистрации права собственности на объекты ОС производственного назначения	386		386			386

2,29	1042-111-91 Платежи в НП "Союз архит. и проектн.организаций Пермского края"	74		74				74
2,30	1043-111-91н Взносы в прочие ассоциации	15		15				15
2,31	1044-112-91 Налог на имущество	1 700		1 700				1 700
2,32	1045-112-91н Налоги и платежи в бюджет	209		209				209
2,33	1046-113-91н Доходы/расходы связанные с закрытием счетов бухгалтерского учета	0		0				0
2,34	1047-113-91н Прибыль/убыток прошлых лет выявл в отчетном году	931		931				931
2,35	1050-113-91н Доходы/расходы, связанные со списанием, утилизацией материалов, переводом в лом, отходы и др.	2 664		2 664				2 664
2,36	1053-113-91н Доходы/расходы, связанные с оценочн резервами и обяза-ми	2 977		2 977				2 977
2,37	1054-113-91н Доходы/расходы от выбытия имущества по результатам инвентаризации, иного аналогичного поступле	908		908				908
2,38	1055-113-91 Доходы/расходы от списания задолженности	3		3				3
2,39	1055-113-91н Доходы/расходы от списания задолженности	5		5				5
2,40	1059-114-91н Амортизация ОФ непроизводственного назначения	108		108				108
2,41	1060-106-91н Приобретение путевок в детские лагеря	1 836		1 836				1 836
2,42	1061-103-91н Материальная помощь на погребение	186		186				186
2,43	1063-107-91 Расходы, связанные с ликвидацией ОС, частичным списанием ОС и реконструкцией ОС	96		96				96
2,44	1064-107-91 Расходы, связанные с реализацией ОС	3 473		3 473				3 473
2,45	1067-117-91 Проценты по кредитам банков	33 962		33 962			33 962	
2,46	1068-102-91н Проведение заводской спартакиады, военизированной эстафеты, участие в городских спортивных мероприятиях	123		123				123
2,47	1071-102-91н Содержание ГЛК	110		110				110
2,48	1072-117-91 страхование по кредитам банков	149		149				149
2,49	1077-117-91 Доп.расходы по получению кредитов (кадастр.паспорта, справки и т.п.)	181		181				181
2,50	1079-107-91 Прочие доходы/расходы по реализации капитальных вложений			0				0
2,51	1079-114-91 Прочие доходы/расходы	8		8				8
2,52	1079-117-91 Прочие доходы/расходы по кредитам и займам			0				0
2,53	1080-123-91 Услуги по валютному контролю и валютному счету	248		248				248
2,54	1083-125-91 Услуги по обслуживанию лицевого счета	128		128				128
2,55	1084-125-91 Услуги по проведению платежа	113		113				113
2,56	1085-125-91 Расходы за сдачу денег	6		6				6
2,57	1086-125-91 Расходы на оплату услуг за выдачу денег	4		4				4
2,58	1087-125-91 Услуги по зачислению з/ты на карт.счета	10		10				10
2,59	1088-125-91 Услуги Банк-клиента, Интернет-банка	24		24				24
2,60	1089-125-91 услуги за выдачу выписок и справок	26		26				26
2,61	1094-128-91 доходы/расходы связанные с факторингом	238 634		238 634				238 634

2,62	1095-129-91 Проценты дисконтирования будущих лизинговых платежей	529							529
2,63	1096-114-91 Расходы на проведение предварительных мед. осмотров	754							754
2,64	1097-128-91 Факторинговая комиссия	79							79
2,65	1098-103-91 Расходы, связанные с погребением ветеранов	7							7
2,66	1099-114-91 Услуги охранных организаций	1 517							1 517
2,67	1128-107-91 Расходы, связанные с выбытием доли в уставном капитале	25 062							25 062
2,68	1195-129-91 Проценты по дисконтированию будущих арендных платежей по договорам лизинга	41							41
2,69	1210 Другие расходы, не учитываемые при налогообложении	818							818
2,70	1230-108-91 Прямые Расходы в виде премии (ретробонусы), скидки покупателям	12 035							12 035
2,71	13129 Расходы по ведению валютного счета	41							41
2,72	14155 Другие расходы по прекращаемой деятельности	1							1
2,73	14181 Расходы/Потери по ликвидации стихийных бедствий (пожар, наводнение и т.д.) ПРИНИМАЕМЫЕ для н/о	8 412							8 412
2,74	1428001 Добровольные пожертвования в фонды кандидатов в депутаты								0
2,75	2016 Другие обоснованные доходы	5	5						0
2,76	2019 НДС по списанной кредиторской задолженности	1							1
2,77	2241 Обслуживание делегаций	7							7
2,78	568--28 Неисправимый брак***	1 856							1 856
2,79	700-115-91 Заработная плата (представительские)	120							120
2,80	700-122-91 Заработная плата (выплаты и компенсации СД)	6 817							6 817
2,81	700-122-91 Заработная плата (секретарь СД)	150							150
2,82	710-115-91 Отчисления с зарплаты (представительские)	35							35
2,83	710-122-91 Отчисления с зарплаты (выплаты и компенсации СД)	2 045							2 045
2,84	710-122-91 Отчисления с зарплаты (выплаты и компенсации СД)	45							45
2,85	716-115-91 Представительские расходы, связанные с консультационными услугами, обучением персонала.	20							20
2,86	Курсовые разницы	15 434							15 434
2,87	Погрешность расчета себестоимости	-1							-1
2,88	Прибыль (убыток) прошлых лет	18 078	729						17 349
2,89	Производственные расходы предыдущих периодов текущего года	-203							-203
2,90	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	263							263
2,91	Расходы при конвертации валюты	705							705
2,92	Реализация ОС	7 020	7 020						0
2,93	Формирование резервов по сомнительным долгам	50 765							50 765

Директор АО «ЛЗЭП»

Главный бухгалтер ООО «ПГ
ЛИНРОГ»

по доверенности от 22.12.2023г № 4

Гайдышев Е.В.
Шамова С.Б.



Гайдышев Е.В.

Шамова С.Б.

Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 2023 год

Контрагент (связанное лицо), Местонахождение	2022 г		2023 г		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс руб.	Условия расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания, тыс руб.	
Вид операций	Сумма, тыс руб.	Процент к итогу по виду операций	Сумма, тыс руб.	Процент к итогу по виду операций				Всего	в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
I Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на АО ЛЗЭП	485 004		461 505		14 817				
Гордеев Александр Геннадьевич	0,00	0,00		0,00	0,00	-	-	-	-
Гайдышев Евгений Владимирович	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Дружинин Сергей Юрьевич	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Каменских Дмитрий Валентинович	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Малыгин Валерий Сергеевич	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Нелюбин Василий Николаевич	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Тунев Алексей Андреевич	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Тунев Андрей Васильевич	28 366,48		0,00		0,00				
Погашен договор займа	25 437,78	0,00		0,00	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Погашены проценты по выданным займам	2 928,70	0,00		0,00	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Щигарев Антон Александрович	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Продажа товаров, работ, услуг	0,00	0,002	0,00	0,00	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО ПГ ЛИНРОГ 618908 Пермский край, г.Лысьва, ул Металлистов, дом1	443 848,03		447 431,32		14 816,94				
Выдача авансов	3 571,87	1,44				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Получены авансы	42,97	0,01	337,27			Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признаны претензии	3 105,04	92,15	496,83			Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	2 368,87	3,59	2 403,06			Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	2 411,14	0,12	5 517,56			Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	4,60	0,007	31,17			Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	371 647,82	46,05	356 355,30		2 252,59	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	60 695,72	18,26	82 290,13		12 564,35	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств и других внеоборотных активов		0,00				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение прочих активов		0,00				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам

Приобретение товаров		0,00				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Органы управления	12 789,60		14 073,40		0,00				
Взносы на обязательное страхование	2 441,90	2,31	2 863,40	2,44		Согласно положению	-	-	-
Вознаграждение членам совета директоров	6 048,00	100,00	6 817,00	100,00		Согласно положению	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	1 186,50	2,79	1 312,00	2,78		Согласно положению	-	-	-
Оплата очередного отпуска и компенсации за отпуск	301,80	1,10	252,10	0,76		Согласно положению	-	-	-
Оплата пособия по временной нетрудоспособности		0,00	0,00			Согласно положению	-	-	-
Оплата труда за отчетный год	2 679,40	0,92	2 768,90	0,81		Согласно положению	-	-	-
Представительские расходы и компенсация	132,00	2,74	60,00	50,00		Согласно положению	-	-	-
3 АО ЛЗЭП и связанная сторона контролируются или на них оказывает значительное влияние одно и то же лицо	699 171,03		436 901,01		244 829,98				
Шилов Андрей Борисович	0,00	0,00				-	-	-	-
Малых Алексей Николаевич	0,00	0,00				-	-	-	-
Смирнов Владимир Борисович	0,00	0,00	28,80	0,05	2,40	-	-	-	-
Соснина Наталья Яковлевна	5,75		0,00						
Продажа товаров, работ, услуг	3,38	0,0002				-	-	-	-
Продажа прочих активов	2,37	0,004				-	-	-	-
Пашов Денис Сергеевич						-	-	-	-
Преснецов Владимир Витальевич						-	-	-	-
Огородов Иван Аркадьевич									
Кочетков Максим Вадимович						-	-	-	-
ООО КОМБИНАТ ПИТАНИЯ 616909 Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул, д,1	24 619,98		29 767,18		176,62				
Выданы авансы	11 184,08	4,51	14 394,25	4,90	17,76	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	61,61	0,09	56,53	56,53	38,78	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг									
Приобретение материалов						Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	13 374,29	4,02	15 316,40	3,39	120,08	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ЛЗБТ» 618900, Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул, д,1	50 043,02		32 633,72		2 840,98				
Получение обеспечений исполнения обязательств	631,80	0,21	518,08	0,24	657,12	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Выданы авансы	51,19	0,02	8,15	0,003		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Получено авансов			491,02	0,11		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду						Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	33 078,38	1,70	30 094,11	1,64	2 124,57	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признаны претензии	20,59	0,61							
Продажа прочих активов			1 351,93	0,92	59,29	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств	8,28	0,03				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам

Приобретение материалов	10 000,45	1,24	170,43	0,02		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	6,21	0,002				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров	6 246,12	6,27				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ЛЗМИ» 618909 Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д,1/5 строение 7	233 580,17		73 896,30		1 392,67				
Выплачены дивиденды	4 724,26	7,54				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Выданы авансы	12 156,41	4,91	6,24	0,002					
Получены авансы			3,93	0,001					
Материалы переданные в переработку			5 912,04	52,75	170,71				
Предоставление имущества в аренду	12 197,26	18,48	15 507,32	27,24	1 153,19	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	123 086,27	6,34	8 870,93	0,48	68,77	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	11 407,98	17,90	6 882,65	4,66		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств	11 672,18	35,45				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	15 449,28	1,91	14 467,69	1,88		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	2 423,20	0,73	22 125,34	4,90		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признаны претензии	97,71	2,90	120,16	10,19		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение прочих активов						Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров	40 365,62	40,52				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ЛИНРОГ ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД» 618909, Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д,1/12 строение 1 офис 405	22 712,78		2 708,76		8 491,44				
Получение обеспечений исполнения обязательств		0,00				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Авансирование под текущую деятельность		0,00			3 900,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Выдача авансов		0,00			2 907,93	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Получение авансов	27,00	0,007				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	1 711,02	2,59	1 807,23	3,17	142,22	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	1 832,27	0,09	887,65	0,05	1 541,29	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	2 668,70	4,19	10,81	0,01		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	43,63	0,01	3,07	0,001		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров						Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Погашены проценты по выданным займам	16 430,16	0,00				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ЛЗСФ» 616909 Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д,1/37 стр.1	220 014,93		178 909,76		18 500,88				

Предоставление имущества в аренду	4 531,70	6,87	2 568,79	4,51		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	4 623,57	0,24	6 892,11	0,38		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа основных средств	20 505,94	41,97				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	5 735,64	9,00	1 480,44	1,00		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Материалы переданные в переработку			331,14	2,95					
Приобретение материалов	179 032,79	22,18	164 555,72	21,37	18 216,24	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров	2 352,00	2,36							
Приобретение , работ, услуг	3 233,29	0,97	3 081,56	0,68	284,64	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ЛИМЗ» 618909, Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул, д.1 Здание ЦОП, этаж 4, офис 406	44 112,28		16 104,36		27 376,88				
Выданы авансы	203,47	0,08				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Материалы переданные в переработку			246,55	2,20					
Предоставление имущества в аренду	15 987,06	24,22	6 243,38	10,97	16 490,82	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	399,81	0,02	925,51	0,05	7 532,34	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	46,83	0,07	19,73	0,01		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа основных средств	13 828,00	28,30				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств и других внеоборотных активов	694,14	2,11	101,82	0,15		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	11 139,98	1,38	7 814,42	1,01	3 316,68	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	1 812,99	0,55	752,95	0,17	37,04	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ФИРМА ВАКС» 616909, Пермский край, г.Лысьва, д.1/27	10 139,36		0,00		0,00				
Выданы авансы	0,00	0,000							
Материалы переданные в переработку									
Продажа основных средств	9 589,61	19,63				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	224,19	0,34				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	118,35	0,01				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	207,21	0,06				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Санаторий-профилакторий «Зорька» 616909, Пермский край, г.Лысьва, д.1	18 281,66		51 427,40		126 256,25				
Выданы авансы					304,24	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Вклад в уставный капитал	18 060,44	73,68	8 220,00	100,00	39 853,44	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Займы выданные					39 493,37	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду					113,06	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам

Продажа товаров, работ, услуг	221,22	0,01	160,19	0,01	3 459,33	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Проценты к получению по выданным займам		33,15				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Создан резерв сомнительных долгов			43 032,81	84,77	43 032,81	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств			7,20	0,01					
Приобретение материалов			7,20	0,001		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «КАРУСЕЛЬ» 603000, Нижегородская обл, Нижний Новгород г. Варварская ул, дом № 32, офис 22	36 746,58		35 305,44		28 539,20				
Выданы авансы	292,65	0,12				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Получены авансы			1,15	0,0003					
Выданы займы	800,00					Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Вклад в уставный капитал	6 450,00	26,32			26 521,07	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	28 937,11	3,59	34 568,84	4,49	2 018,13	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признаны претензии	22,82	0,68	194,80	16,52		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	4,86	0,01							
Продажа товаров, работ, услуг	239,14	0,010	540,65	0,03					
ООО «ЕДИНОРОГ МАРКЕТ» 618909, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, д/1/25 офис 109	38 914,52		16 119,29		31 252,66				
Авансирование под текущую деятельность	403,96	100,00	308,54	100,00	712,42	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	369,31	0,56	559,60	0,98	480,13	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	361,92	0,57	146,18	0,10		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	37 748,25	1,92	15 103,60	0,82	30 060,11	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признана претензия за поставку бракованного товара	8,52	0,25							
Получение авансов	22,56		1,37	0,0003					
ИТОГО	1 184 175,14		898 405,73		259 646,92				

Директор АО «ЛЗЭП»

Главный бухгалтер
по доверенности от 22.12.2023г № 4

Гайдышев Е.В.

Шамова С.Б.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего в том числе: патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров Исключительное право владельца на Интернет-сайт "Единорог Маркет"	5100	за 2023г.	692	(503)	-	-	-	(50)	-	-	692	(553)
	5110	за 2022г.	692	(452)	-	-	-	(51)	-	-	692	(503)
	5101	за 2023г.	311	(311)	-	-	-	-	-	-	311	(311)
	5111	за 2022г.	311	(311)	-	-	-	-	-	-	311	(311)
	5102	за 2023г.	247	(151)	-	-	-	(24)	-	-	247	(175)
5112	за 2022г.	247	(127)	-	-	-	(24)	-	-	247	(151)	
5103	за 2023г.	134	(41)	-	-	-	(26)	-	-	134	(67)	
5113	за 2022г.	134	(14)	-	-	-	(27)	-	-	134	(41)	

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.
			5120	-	-
Всего					
в том числе:			5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	381	381	381
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	381	381	381

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	14 890	(10 501)	-	(14 890)	14 890	(4 389)	-
в том числе:									
Постановка на производство изделия из коррозионно-стойкой стали	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	12 952	(8 994)	-	(12 952)	12 952	(3 958)	-
Постановка на производство изделия "Крышка стеклянная"	5142	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2022г.	1 938	(1 507)	-	(1 938)	1 938	(431)	-

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

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



Руководитель Гайдышев Евгений Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	30 648	82 269	(22 015)	(83 778)	7 124
в том числе:	5250	за 2022г.	36 315	57 460	(5 944)	(57 183)	30 648
Здания	5241	за 2023г.	6 114	38 016	(274)	(38 578)	5 278
	5251	за 2022г.	6 117	9 639	-	(9 642)	6 114
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2023г.	1 849	941	(146)	(941)	1 703
	5252	за 2022г.	1 800	179	-	(130)	1 849
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2023г.	22 685	22 654	(21 595)	(23 601)	143
	5253	за 2022г.	28 397	42 477	(5 944)	(42 246)	22 685
Транспортные средства	5244	за 2023г.	-	15 959	-	(15 959)	-
	5254	за 2022г.	-	4 312	-	(4 312)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2023г.	-	690	-	(690)	-
	5255	за 2022г.	-	463	-	(463)	-
Офисное оборудование	5246	за 2023г.	-	4 009	-	(4 009)	-
	5256	за 2022г.	-	390	-	(390)	-

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	4 190	2 272
в том числе:			
Здания	5261	2 984	720
Сооружения и передаточные устройства	5262	171	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	674	1 552
Офисное оборудование	5264	360	-
Транспортные средства	5265	1	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	6	10
в том числе:			
Здания	5271	3	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5272	3	8
Производственный и хозяйственный инвентарь	5273	-	2

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	35 666	46 288	66 560
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 857	1 636	1 172
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	559	699	699
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	595	713	821
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	478	512	959
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	35 746	26 248	54 685
	5287	-	-	-



Руководитель Гайдышев Евгений Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	83 219	138	8 220	(25 062)	-	-	130	66 377	268
	5311	за 2022г.	84 147	276	24 510	(25 438)	-	-	(138)	83 219	138
в том числе:											
Инвестиции в другие организации	5302	за 2023г.	3	138	-	-	-	-	130	3	268
	5312	за 2022г.	3	276	-	-	-	-	(138)	3	138
Инвестиции в дочерние организации	5303	за 2023г.	83 216	-	8 220	(25 062)	-	-	-	66 374	-
	5313	за 2022г.	58 706	-	24 510	-	-	-	-	83 216	-
Займы, предоставленные организациям на срок свыше 12 месяцев	5304	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	25 438	-	-	(25 438)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	65 000	-	530 000	(485 000)	-	-	-	110 000	-
	5315	за 2022г.	75 000	-	74 960	(84 960)	-	-	-	65 000	-
в том числе:											
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	9 960	(9 960)	-	-	-	-	-
Прочие	5307	за 2023г.	65 000	-	530 000	(485 000)	-	-	-	110 000	-
	5317	за 2022г.	75 000	-	65 000	(75 000)	-	-	-	65 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	148 219	138	538 220	(510 062)	-	-	130	176 377	268
	5310	за 2022г.	159 147	276	99 470	(110 398)	-	-	(138)	148 219	138

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Гайдышев Евгений Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	320 474	(6 822)	313 652	1 614 647	(1 591 904)	3 023	X	(2 870)	343 217	(6 668)	336 549	
	5420	за 2022г.	594 297	(19 728)	574 569	3 645 327	(3 919 150)	14 573	X	(1 666)	320 474	(6 822)	313 652	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Готовая продукция Товары для перепродажи Товары и готовая продукция отгруженные	5401	за 2023г.	174 626	(6 684)	167 942	670 867	(61 705)	2 923		(2 747)	200 903	(6 508)	194 395	
	5421	за 2022г.	288 350	(10 471)	277 879	669 882	(808 720)	5 453		(1 666)	174 626	(6 684)	167 942	
	5402	за 2023г.	77 663	(133)	77 530	14 241	(1 226 532)	100		(52)	55 574	(86)	55 488	
	5422	за 2022г.	182 150	(962)	181 188	1 234 287	(1 338 773)	828		-	77 663	(133)	77 530	
	5403	за 2023г.	25 097	(4)	25 093	54 167	(51 345)	-		(1 692)	26 227	(4)	26 223	
	5423	за 2022г.	71 061	(8 295)	62 766	104 621	(150 585)	8 291		-	25 097	(4)	25 093	
	5404	за 2023г.	-	-	-	3 351	(3 351)	-		-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	1 841	(1 841)	-		-	-	-	-	
	5405	за 2023г.	42 676	-	42 676	743 552	(116 176)	-		(71)	60 046	(71)	59 975	
	5425	за 2022г.	51 556	-	51 556	1 491 793	(1 500 674)	-		-	42 676	-	42 676	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	95	-	95	128 010	(132 444)	-		-	42	-	42	
	5426	за 2022г.	868	-	868	117 447	(118 219)	-		-	95	-	95	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учёта, которые в балансе отражаются в составе "запасов") ДАП	5507	за 2023г.	317	-	317	459	(351)	-		-	425	-	425	
	5527	за 2022г.	312	-	312	342	(337)	-		-	317	-	317	
	5508	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	
	5528	за 2022г.	-	-	-	25 114	25 114	-		-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Гайдышев Евгений
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	22 975	-	23 675	-	-	-	-	(22 975)	-	-	23 675	-
	5521	за 2022г.	31 716	-	-	1 102	(9 843)	-	-	-	-	-	22 975	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	22 975	-	23 587	-	-	-	-	(22 975)	-	-	23 587	-
	5522	за 2022г.	29 889	-	-	-	(6 914)	-	-	-	-	-	22 975	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	88	-	-	-	-	-	-	-	88	-
	5524	за 2022г.	1 827	-	-	1 102	(2 929)	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	478 323	(7 798)	2 393 513	10 476	(2 416 986)	(4 703)	(50 690)	-	-	-	460 623	(58 488)
	5530	за 2022г.	364 625	(6 599)	2 368 722	8 918	(2 258 147)	(5 795)	(1 199)	-	-	-	478 323	(7 798)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	419 674	(6 438)	2 090 158	-	(2 131 168)	(4 367)	(11 114)	-	-	-	374 297	(17 552)
	5531	за 2022г.	283 472	(6 589)	2 130 067	-	(1 988 356)	(5 509)	151	-	-	-	419 674	(6 438)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 899	(1 298)	252 381	-	(239 647)	(1)	-	-	-	-	22 632	(1 298)
	5532	за 2022г.	11 590	(10)	214 762	-	(216 437)	(16)	(1 288)	-	-	-	9 899	(1 298)
Прочая	5513	за 2023г.	48 750	(62)	50 974	10 476	(46 171)	(335)	(39 576)	-	-	-	63 694	(39 638)
	5533	за 2022г.	69 563	-	23 893	8 918	(53 354)	(270)	(62)	-	-	-	48 750	(62)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	501 298	(7 798)	2 417 188	10 476	(2 416 986)	(4 703)	(50 690)	X	-	-	484 298	(58 488)
	5520	за 2022г.	396 341	(6 599)	2 368 722	10 020	(2 267 990)	(5 795)	(1 199)	X	-	-	501 298	(7 798)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	59 883	1 395	10 255	2 457	9 427	2 828			
в том числе:										
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	18 906	1 355	8 562	2 124	9 417	2 828			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 298	-	1 631	333	10	-			
прочая	5543	39 679	40	62	-	-	-			
	5544	-	-	-	-	-	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2023г.	-	10 452	-	-	-	-	-	-	10 452
	5571	за 2022г.	213	-	-	(213)	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	10 452	-	-	-	-	-	-	10 452
	5574	за 2022г.	213	-	-	(213)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2023г.	533 518	3 128 416	35 442	(3 253 374)	(10)	51	271	443 993	
	5580	за 2022г.	572 156	3 444 278	51 040	(3 530 708)	(3 248)	-	-	533 518	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5561	за 2023г.	88 314	1 266 802	127	(1 272 704)	-	-	-	82 539	
	5581	за 2022г.	145 075	1 283 914	-	(1 337 444)	(3 231)	-	-	88 314	
	5562	за 2023г.	19 159	401 893	-	(388 811)	(5)	-	-	32 236	
	5582	за 2022г.	15 020	426 624	-	(422 471)	(14)	-	-	19 159	
	5563	за 2023г.	44 313	451 150	14	(468 272)	(5)	51	271	27 200	
	5583	за 2022г.	13 688	478 903	219	(448 497)	-	-	-	44 313	
	5564	за 2023г.	359 900	520 000	33 962	(641 502)	-	-	-	272 360	
	5584	за 2022г.	377 671	752 500	50 821	(821 092)	-	-	-	359 900	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	21 832	488 571	1 339	(482 084)	-	-	-	29 658	
	5586	за 2022г.	20 702	502 337	-	(501 204)	(3)	-	-	21 832	
5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	533 518	3 138 868	35 442	(3 253 374)	(10)	X	271	454 445	
	5570	за 2022г.	572 369	3 444 278	51 040	(3 530 921)	(3 248)	X	-	533 518	

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	2 652	299	4 483
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	231	184	4 483
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	2 421	110	-
прочая задолженность	5593	-	5	-
	5594	-	-	-



Руководитель Гайдышев Евгений Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 декабря 2024 г

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	788 666	846 919
Расходы на оплату труда	5620	340 271	304 831
Отчисления на социальные нужды	5630	101 723	88 556
Амортизация	5640	48 261	45 584
Прочие затраты	5650	239 176	230 293
Итого по элементам	5660	1 518 097	1 516 183
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 954)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	159 736
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 500 143	1 675 919

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



Руководитель 
 Гайдышев Евгений
 Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

 28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 735	41 756	(38 219)	(526)	25 746
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	22 193	41 646	(38 203)	-	25 636
Оценочное обязательство по оплате за счет работодателя дней б/л и по иным выплатам	5702	17	110	(16)	(1)	110
Резерв по прекращаемой деятельности	5703	525	-	-	(525)	-



Руководитель Гайдышев Евгений Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	207 764	151 813	97 420
в том числе:				
Договоры поручительства третьих лиц	5801	-	16 387	21 399
Полученное в залог имущество	5802	32 880	-	-
Залог в силу закона (ст.488 ГК РФ)	5803	174 884	135 426	76 021
Выданные - всего	5810	2 121 757	2 246 285	1 590 828
в том числе:				
Поручительства	5811	864 271	855 983	505 976
Имущество в залоге	5812	1 137 486	1 220 302	914 852
ТМЦ по договору залога	5813	120 000	170 000	170 000



Руководитель
Гайдышев Евгений
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9 Отложенные налоговые активы и обязательства, отложенный налог на прибыль за 2023г

в тыс. руб.

№ п/п	Период	на 31.12.2022г		на 31.12.2023г	
		Сальдо		Сальдо	
		Стр.1180 Баланса	Стр.1420 Баланса	Стр.1180 Баланса	Стр.1420 Баланса
Наименование		Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)	Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)
		Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)	Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)
1	2	3	4	5	6
1	Готовая продукция	29	4 412	(16)	(1 101)
2	Основные средства	35	12 878	(3)	8 451
3	НЗП	202	518		(18)
4	Материалы	12	4 799	(12)	(69)
5	Полуфабрикаты	0	54	71	43
6	Товары	5	56		(30)
7	Оценочные обязательства	5 807		677	
8	Расходы будущих периодов	1178		96	
9	Резерв по сомнительным долгам	260	9 125	7 333	(10 245)
10	Внеоборотные активы	6	14	6	(5)
11	Недостачи и потери от порчи ценностей		18		(18)
12	Нематериальные активы		19		(5)
13	Арендные обязательства	204		3 692	
14	Проценты по обязательствам		1		1 029
15	Курсовые разницы по расчетам в валоте			32	19
	ИТОГО	7 738	31 894	11 876	-1 949
				13 825	
				20 735	31 066
				0	0

Руководитель

Гайдышев Е.В.

Главный бухгалтер
по доверенности от 22.12.2023г № 4

Шамова С.Б.

