ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Прогресс»
за 2023 год
Текстовая часть

03 февраля 2024г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Настоящие Пояснения содержат сведения о деятельности Акционерного общества «Прогресс» (далее – Общество), которые не получили раскрытия в формах отчетности, а также другую обязательную для раскрытия информацию.

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя период с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023г.

1. Сведения об Обществе

Общество создано в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Московский машиностроительный завод «Знамя» (сокращенное наименование: АО «ММЗ «Знамя», ОГРН 1037739074592, ИНН 7715069525, КПП 771501001) о реорганизации АО «ММЗ «Знамя» в форме выделения из него АО «Прогресс». Протокол № 37 от 11.04.2016г.

Общество зарегистрировано 08 декабря 2016 года Федеральной налоговой службой. Свидетельство выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09 декабря 2016 года, ОГРН 5167746425831, ИНН 9715286474, КПП 771501001.

Устав Общества утвержден решением внеочередного общего собрания акционеров АО «ММЗ «Знамя» (протокол № 37 от 11апреля 2016г.).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 127015, г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д. 23, этаж 3, помещение I, комната 7.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Коробков Александр Евгеньевич.

Главный бухгалтер – Циндренко И.П.

Основным видом деятельности Общества является предоставление в аренду собственных нежилых помещений.

Аудитором Общества утверждено ООО "АК "АЛЬЯНС-АУДИТ", ОГРН 1207700458349, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006354161.

Среднесписочная численность персонала за 2023г. составила 7 человек. Списочная численность на 31.12.2023г. составила 11 человек, в т.ч. внешние совместители.

Среднесписочная численность персонала за 2022г. составила 7 человек. Списочная численность на 31.12.2022г. составила 11 человек, в т.ч. внешние совместители.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Размер уставного капитала Общества на отчетную дату – **121 583 руб**.

Общее количество размещенных обыкновенных именных акций Общества – 243 166 шт. номинальной стоимостью 0,5 руб. каждая. Общая номинальная стоимость: **121 583 руб**.

Выпуск акций зарегистрирован 04.08.2016, государственный регистрационный номер 1–01–84328–Н.

Размер оплаченной доли в УК: **100 %**

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам.

Основные акционеры Общества:

- общество с ограниченной ответственностью «Аквамарин», ОГРН 1087746081246, доля участия в уставном капитале 99,13 % до 10.12.2023;

- общество с ограниченной ответственностью «Флемстэд», ОГРН 1147746886033, доля участия в уставной капитале 99,13 % с 11.12.2023;

- акционеры – физические лица составляют 34 человека, доля участия в уставном капитале 0,87%.

Держатель реестра акционеров Общества – акционерное общество «Новый регистратор», ОГРН 1037719000384.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) Общества.

В 2023г. Совет директоров Общества составляли:

1. Смирнов Михаил Юрьевич – председатель Совета директоров.
2. Баленков Алексей Александрович – член Совета директоров.
3. Саямова Ольга Владимировна – член Совета директоров.
4. Цыганков Александр Сергеевич – член Совета директоров.
5. Дронь Андрей Владимирович – член Совета директоров.

Ревизорами Общества избраны Зубкова Ирина Викторовна и Шевко Алевтина Станиславовна.

2. Содержание учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества сформирована и утверждена приказом генерального директора Общества в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением компьютерной техники в программе «1С: Бухгалтерия 8.3». Учет заработной платы ведется в программе «1С: Зарплата и управление персоналом» с применением плана счетов, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Формы бухгалтерской отчётности применяются в соответствии с образцами, утвержденными приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах предоставляются по форме, разработанной Обществом самостоятельно.

Раскрытие элементов учетной политики в бухгалтерском учете

№ п/п	Содержание элемента	Раскрытие элемента
1	2	3
1	**Способ признания в бухгалтерском учете выручки от реализации продукции (выполнения работы, оказания услуги)**	Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, представленных покупателям
	Признание расходов в бухгалтерском `учете	Расходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно
	Порядок признания управленческих расходов (счет 26 «Общехозяйственные расходы»)	Управленческие расходы относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет 90, субсчет 90-8)
2	**Способ начисления амортизации по основным средствам**	Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам, исходя из принятых сроков полезного использования
	Срок полезного использования	Для приобретенных объектов основных средств срок полезного использования определяется приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его полезного использования
	Бухгалтерский учет объектов основных средств, стоимостью не более 100 тысяч рублей	Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они были понесены., учет несущественных активов ведется на счете 10.21, в момент передачи в эксплуатацию несущественные активы учитываются за балансом
	Порядок изменения стоимости ОС	Переоценка основных средств не производится
3	**Оценка материально-производственных запасов, принятых к бухгалтерскому учету**	Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение
	Способы оценки материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии	По средней себестоимости
	Оценка финансовых вложений,	Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их

4	**принятых к бухгалтерскому учету**	первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов
	Способы оценки финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется при их выбытии	При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости
5	**Резервы общества**	Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется в последний день месяца
		Величина резерва по сомнительным долгам создается отдельно по каждому долгу, не обеспеченному гарантиями, по окончании года

Раскрытие элементов учетной политики в налоговом учете

№ п/п	Содержание элемента	Раскрытие элемента
1	**2**	**3**
1	**Способ признания выручки в налоговом учете**	Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления
	Расходы в налоговом учете	Считать все расходы, связанные с реализацией услуг по сдаче в аренду недвижимости, косвенными
2	**Способ начисления амортизации по основным средствам**	Амортизация основных средств начисляется ежемесячно с 1-го числа линейным способом.
	Амортизационная премия и коэффициенты	Амортизационная премия не применяется. Понижающие коэффициенты не применяются.
3	**Способы оценки материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии**	По средней себестоимости
4	**Создание резервов**	Резервы на ремонт, на оплату отпусков, сомнительных долгов не создается
5	**Раздельный учет НДС**	«Входной» НДС по общехозяйственным операциям распределяется пропорционально стоимости отгруженных товаров, работ, услуг. В тех налоговых периодах, в которых доля расходов по операциям, не подлежащим налогообложению НДС, не превышает 5%, раздельный учет не ведется.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерской учета и составления отчетности.

3.1 Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса) и Права пользования активом

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

В отношении арендованного объекта в учете признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

В 2023 г. оценка признания права пользования активом и обязательства по аренде производилась Обществом в отношении договора аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора с Департаментом городского имущества города Москвы № М-02-045419 от 19.09.2014 в редакции дополнительных соглашений от 12.04.2017г. и от 19.03.2018г. Срок действия договора до 15.04.2063г. Ставка дисконтирования - 10,8%.

В 2022 году в межотчетный период Обществом приняты к учету права пользования активом по договору аренды земельного участка в размере 18 743 тыс. руб. В 2022 г. в связи с изменением кадастровой стоимости оценка земельного участка была увеличена на 697 тыс. руб.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

В Таблице 2.4 приведена информация об ином использовании основных средств.

Данные об арендованных основных средствах, в отношении которых не применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", представлены согласованной сторонами в договорах стоимостью арендуемых помещений в размере 913 тыс. руб. на конец отчетного периода.

Сумма имущества (основных средств) в залоге, указанная в Таблице 2.4 Табличной части настоящих Пояснений, приведена по балансовой стоимости соответствующего имущества.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Здания	от 32 до 61 лет
Сооружения	от 4 до 26 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 4 до 14 лет
Офисное оборудование	-
Транспортные средства	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 4 до 5 лет
Другие виды основных средств	5 лет

3.2 Финансовые вложения (стр. 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о первоначальной стоимости и накопленной корректировке по основным группам финансовых вложений на начало и конец отчетного года, а также о движении финансовых вложений в течение отчетного года представлена в Таблице 3.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Финансовые вложения Общества делятся на долевые – доля в уставном капитале другого юрлица и долговые – займы, предоставленные другим организациям.

По состоянию на 31.12.2023г. долевые финансовые вложения представлены долей в уставном капитале ООО «Кадена», составляющей 5/6 уставного капитала. В 2023г. Общество внесло вклад в имущество ООО «Кадена» в размере 10 тыс. руб. Вклад в имущество вносился участниками непропорционально долям в уставном капитале, размер и номинальная стоимость доли участников не изменились.

Долевые финансовые вложения отнесены Обществом к долгосрочным вложениям.

По состоянию на 31.12.2023г. долговые финансовые вложения Общества составляют 12 500 тыс. руб., которые по сроку погашения выданных займов относятся к краткосрочным.

По состоянию на 31.12.2022г. долевые финансовые вложения представлены долей в уставном капитале ООО «Кадена», составляющей 5/6 уставного капитала. В 2022г. Общество внесло вклад в имущество ООО «Кадена» в размере 7 400 тыс. руб. Вклад в имущество вносился участниками непропорционально долям в уставном капитале, размер и номинальная стоимость доли участников не изменились.

Долевые финансовые вложения отнесены Обществом к долгосрочным вложениям.

По состоянию на 31.12.2022г. долговые финансовые вложения Общества составляют 144 100 тыс. руб., которые по сроку погашения выданных займов относятся к долгосрочным – в размере 12 500 тыс. руб. и краткосрочным – в размере 131 600 тыс. руб.

Просроченной задолженности по выданным займам Общество не имеет.

По результатам анализа финансовых вложений не выявлено наличия признаков обесценения, свидетельствующих об устойчивом снижении их рыночной стоимости. В связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

3.3 Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.4 Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об увеличении дебиторской задолженности представлены за вычетом дебиторской задолженности, погашенной (списанной) в соответствующем отчетном периоде.

Данные об уменьшении дебиторской задолженности представлены за вычетом поступившей в соответствующем отчетном периоде дебиторской задолженности.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.2.

Информация о составе прочей дебиторской задолженности (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам	288	1 509
Расчеты с прочими дебиторами по договорам купли-продажи акций	-	12 604
Проценты по займам выданным	3 191	58 588
Расчеты с прочими дебиторами	2 529	1 672
ИТОГО	**6 008**	**74 073**

3.5 Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В 2023г. в составе прочих оборотных активов в размере 16 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов в виде неисключительных прав на использование программного обеспечения, сроком использования менее 12 месяцев.

В 2022г. в составе прочих оборотных активов в размере 17 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов в виде неисключительных прав на использование программного обеспечения, сроком использования менее 12 месяцев.

3.6 Кредиторская задолженность (статьи 1410, 1450, 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.

Данные об увеличении кредиторской задолженности представлены за вычетом кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в соответствующем отчетном периоде.

Данные об уменьшении кредиторской задолженности представлены за вычетом поступившей в соответствующем отчетном периоде кредиторской задолженности.

Информация о наличии просроченной кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.4.

В составе прочей долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного и

предшествующего отчетному периодов (строка 1450 Бухгалтерского баланса и строка 5554 Таблицы 5.3 Табличной части настоящих Пояснений) отражена сумма обязательства по аренде, рассчитанного в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», применяемого с 01 января 2022 года.

При этом право пользования активом, корреспондирующее обязательству по аренде, отражено по строке 11505 Бухгалтерского баланса и строкам 5206 и 5216 Таблицы 2.1 Табличной части настоящих Пояснений. Показатели отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (строки 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса) представлены в основном активами и обязательствами, также сформированными по состоянию на 01.01.2022 в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в результате возникновения разниц между бухгалтерским и налоговым учетом при признании обязательства по аренде, а также разниц в оценке права пользования активом.

Процентный расход в составе погашаемого обязательства по аренде отражается Обществом за отчетный и предшествующий отчетному периоды в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Срок погашения займов, отраженных по строке 1510 Бухгалтерского баланса и строке 5565 Таблицы 5.3 Табличной части настоящих Пояснений, – 31 марта 2024 года.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют недополученные Обществом кредиты и займы в соответствии с условиями заключенных договоров.

3.7 Признание доходов

При составлении Отчета о финансовых результатах в составе Выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг отражаются доходы от основной деятельности Общества (предоставление в аренду нежилых помещений).

Общая сумма выручки за 2023 год составила 82 655 тыс. руб., за 2022 год – 77 886 тыс. руб.

3.8 Расходы по основным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период и период, предшествующий отчетному, представлена в Таблице 6 Табличной части настоящих Пояснений.

В 2023 году в составе прочих расходов по основным видам деятельности отражены коммунальные услуги (тепловая энергия, электроэнергия, отпуск воды, прием сточных вод) – 18 298 тыс. руб., услуги по эксплуатации зданий в размере 13 200 тыс. руб., услуги охраны и содержание охранной сигнализации 5 056 тыс. руб., услуги по уборке помещений 3 049 тыс. руб., текущее обслуживание основных средств 1 008 тыс. руб., чистка кровли и ковровых покрытий, вывоз мусора 984 тыс. руб., текущий ремонт помещений в размере 414 тыс. руб., прочие расходы – 3 602 тыс. руб.

В 2022 году в составе прочих расходов по основным видам деятельности отражены коммунальные услуги (тепловая энергия, электроэнергия, отпуск воды, прием сточных вод) – 16 287 тыс. руб., услуги по эксплуатации зданий в размере 13 200 тыс. руб., услуги охраны и содержание охранной сигнализации 4 948 тыс. руб., услуги по уборке помещений 3 049 тыс. руб., текущее обслуживание основных средств 1 040 тыс. руб., текущий ремонт помещений в размере 540 тыс. руб., прочие расходы – 6 058 тыс. руб.

3.9 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2023 г. в представлены доходами в виде вознаграждения Общества за предоставленные залоги и поручительства в размере 1 497 тыс. руб., доходами от восстановления резервов по сомнительным долгам в размере 210 тыс. руб., иные доходы – 123 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023г. представлены расходами по формированию резерва сомнительных долгов в размере 523 тыс. руб., расходами, связанными с обслуживанием ценных бумаг в размере 293 тыс. руб., иными расходами в размере 184 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 г. в представлены доходами от реализации права требования по договорам купли-продажи акций 19 705 тыс. руб., доходами в виде вознаграждения Общества за предоставленные залоги и поручительства в размере 1 182 тыс. руб., доходами от восстановления резервов по сомнительным долгам в размере 379 тыс. руб., иные доходы – 314 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022г. представлены расходами от реализации права требования по договорам купли-продажи акций 19 705 тыс. руб., расходами по возмещению платы за сброс загрязняющих веществ

сверх норматива состава сточных вод 782 тыс. руб., расходами по формированию резерва сомнительных долгов в размере 388 тыс. руб., списанием дебиторской задолженности 241 тыс. руб., иными расходами в размере 572 тыс. руб.

3.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 13 135 тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 2 627 тыс. рублей.

В отчетном году сумма постоянных налоговых расходов (доходов), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 35 тыс. руб. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль. Данные разницы привели к начислению постоянного налогового расхода в сумме 7 тыс. руб. (35 тыс. руб. *20%)

Общая сумма увеличения отложенных налоговых активов за отчетный период составила 251 тыс. руб., уменьшение отложенных налоговых обязательство – 575 тыс. руб. Данные отклонения вызваны изменениями сумм резервов по сомнительным долгам, резерва по отпускам, изменением обязательств по договору аренды земельного участка и т.д.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + ПНР (-ПНД)+ОНА-ОНО, т.е.

ТНП = 2 627 тыс. руб. + 7 тыс. руб. - 251 тыс. руб. + 575 тыс. руб. = 2 958 тыс. руб.

В периоде, предшествовавшем отчетному, прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 10 162 тыс. рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах). Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 2 032 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных налоговых расходов (доходов), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисленного по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 965 тыс. руб. Указанные постоянные разницы в основном связаны с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль. Данные разницы привели к начислению постоянного налогового расхода в сумме 193 тыс. руб. (965 тыс. руб. *20%)

Общая сумма уменьшения отложенных налоговых активов за отчетный период составила 2 тыс. руб., уменьшение отложенных налоговых обязательство – 67 тыс. руб. Данные отклонения вызваны изменениями сумм резервов по сомнительным долгам, резерва по отпускам, изменением обязательств по договору аренды земельного участка и т.д.

Текущий налог на прибыль = Условный расход по налогу на прибыль + ПНР (-ПНД)+ОНА-ОНО, т.е.

ТНП = 2 032 тыс. руб. + 193 тыс. руб. - 2 тыс. руб. + 67 тыс. руб. = 2 291тыс. руб.

3.11 Информация по оценочным обязательствам

Информация о наличии оценочных обязательств на начало и конец отчетного года, а также об изменении основных видов оценочных обязательств в течение отчетного года представлена в Таблице 7 Табличной части настоящих Пояснений. Иные оценочные обязательства отсутствуют.

3.12 Обеспечение обязательств

Информация о наличии выданных обеспечений обязательств на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 8 Табличной части настоящих Пояснений.

В 2023 году Общество продолжает выступать поручителем по обязательствам третьих лиц, в том числе:

В обеспечение исполнения обязательств по договору поручительства Общества от 28.12.2021г. № 079709/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» и договору залога недвижимости (ипотеки) № 079703/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитному договору от 10.12.2021 № 0797/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в залог переданы нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д.23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, стоимость предмета ипотеки 417 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. размер обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитной линии составляет 941 633 тыс. руб.

В обеспечение обязательств по договору поручительства Общества от 28.12.2021г. № 079409/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» и договору залога недвижимости (ипотеки) № 079403/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитному договору от 10.12.2021 № 0794/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в залог переданы нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д.23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, стоимость предмета ипотеки 417 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.23 размер обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитной линии составляет 543 158 тыс. руб.

В 2022 году Общество выступало поручителем по обязательствам третьих лиц, в том числе:

В обеспечение исполнения обязательств по договору поручительства Общества от 28.12.2021г. № 079709/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» и договору залога недвижимости (ипотеки) № 079703/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитному договору от 10.12.2021 № 0797/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в залог переданы нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д.23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, стоимость предмета ипотеки 417 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. размер обязательств ООО «Комплекс на Научном проезде» по кредитной линии составляет 966 889 тыс. руб.

В обеспечение обязательств по договору поручительства Общества от 28.12.2021г. № 079409/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» и договору залога недвижимости (ипотеки) № 079403/21 от 10 декабря 2021г. с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитному договору от 10.12.2021 № 0794/21 с ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в залог переданы нежилые помещения по адресу: ул. Б. Новодмитровская, д.23 и ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, стоимость предмета ипотеки 417 722 тыс. руб. По состоянию на 31.12.22 размер обязательств ООО «Центртеххиммаш» по кредитной линии составляет 569 884 тыс. руб.

В настоящем пункте и в таблице 8 Табличной части настоящих Пояснений данные приведены в согласованной сторонами оценке. Данные о балансовой стоимости переданного в залог имущества приведены в таблице 2.4 Табличной части настоящих Пояснений.

4. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Основной управленческий персонал – генеральный директор.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
Долгосрочные вознаграждения		
Заработная плата	-	-
Обязательное пенсионное страхование	-	-
ИТОГО	-	-
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата	4 818	4 847
Страховые взносы	739	735
ИТОГО	5 556	5 582

2. Члены Совета директоров. В 2022-2023г. выплаты членам Совета директоров не производились.

3. Сведения о бенефициарных владельцах Общества (лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица) по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023: Троценко Роман Викторович, ИНН 771500884353.

Выплат бенефициарному владельцу напрямую в 2022-2023г. не производилось.

4. Акционеры.

По состоянию на 31.12.2022:

- общество с ограниченной ответственностью «Аквамарин», ИНН 7715683541, доля участия в уставном капитале 99,13 % до 10.12.2023;
- акционеры – физические лица составляют 34 человека, доля участия в уставном капитале 0,87%.

По состоянию на 31.12.2023:

- общество с ограниченной ответственностью «Флемстэд», ИНН 7709959777, доля участия в уставной капитале 99,13 % с 11.12.2023;

- акционеры – физические лица – 34 человека, совокупная доля участия в уставном капитале 0,87%.

Сведения о выплате дивидендов.

В 2023г. на основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол ГОСА от 09.11.2023г.) было принято решение о выплате дивидендов по размещенным обыкновенным акциям Общества по результатам девяти месяцев 2023 года из нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 213 998 238 руб. 30 коп., что составляет 880 руб.05 коп. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме в рублях РФ путем зачисления денежных средств на банковский счет акционера. Выплата осуществлялась номинальным держателям акций.

5. Дочерние общества. По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 Общество владеет 83% уставного капитала ООО «Кадена», ИНН 7718794828.

6. Организации по состоянию на 31.12.2023 контролирующиеся бенефициаром Общества:

ООО Инфраструктурная Корпорация "Аеон", ИНН: 7704661909;
ООО "Аеон Холдинг Девелопмент", ИНН: 7704365995;
ООО "Аеон Аэро", ИНН: 7704383296.
ООО "Аеон Агро", ИНН: 9704075070;
ООО "Аеон Майнинг", ИНН: 9704075859;
ООО Группа "Русская Энергия", ИНН: 7714456916;
ООО "А-Инвест", ИНН: 9704171584;
АО "НПО "АЛЬТАИР" ИНН 9704236288;
ООО "А-РАЗВИТИЕ" ИНН 9704214510
ООО "А-НИВА" ИНН 9704213450
ООО "АХД КУТУЗОВСКИЙ ТАУЭРС" ИНН 9704209728
ООО "АХД ЮЖНЫЙ ПОРТ", ИНН 9704214132
ООО "АЕОН-ДЕВЕЛОПМЕНТ", ИНН 7704640264
ООО "СЗ "КУТУЗОВСКИЙ, 16", ИНН 7715865510
ООО "ТРАСТАГРО-НИВА 2", ИНН 5836693117
ООО "ТРАСТАГРО-НИВА 3", ИНН 5836693124
ООО "СЕРДОБСКИЙ ЭЛЕВАТОР", ИНН5805014799
ООО "ТРАСТАГРО-ЭЛЕВАТОР" ИНН 5802005718
ООО "УК "РОСТАГРО", ИНН 0411156212
ООО "ТРАСТАГРО-НИВА 1" ИНН 5836693131
ООО "КУРГАНОВСКИЙ", ИНН 5802007289
ООО "АРКТИКГЕО", ИНН 9704209069
ООО "ВОРКУТИНСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ", ИНН 1103046601
ООО "ЦЕНТРТЕХХИММАШ", ИНН 7725539970
ООО "БП ИНЖИНИРИНГ", ИНН 9715387264
АО "ВоркутаУголь", ИНН 1103019252
ООО "Паттерн", ИНН 7725688940
ООО "Жемчужина Арктики", ИНН 1103046915
ООО "Северная алмазная компания", ИНН 3528130677
ООО "ЭНТРАР", ИНН 1103047002
ООО "УПТС-Воркута", ИНН 1103042163
ООО "МВ", ИНН 1103002065

Операции с указанными организациями, кроме тех, что указаны ниже, в отчетном периоде не осуществлялись.

Операции со связанными сторонами в 2023 году:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	«Технопарк «Новое время» (АО)	Существенное влияние: руководитель Общества является председателем совета директоров организации	Получение займа Возврат займа Начисление (Оплата) процентов	- (2500) 234 (194)	1 500 39	Перечисление на расчетный счет	Н/П
2	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Предоставление займа Возврат займа Начисление поступление (погашение) процентов	- (-) 1 000 (-)	12 500 3 191	Перечисление на расчетный счет	Нет
3	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Приобретение коммунальных услуг по договору комиссии Оплата	989 (851)	225	Перечисление на расчетный счет	Н/П
4	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Поставка тепловой энергии Оплата	992 (1 005)	161	Перечисление на расчетный счет	Нет
5	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Оказание услуг поручителя и залогодателя Оплата	850 (1 063)	-	Перечисление на расчетный счет	Нет
6	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Оказание услуг По аренде Оплата	485 485	81	Перечисление на расчетный счет	Нет
7	ООО «Центртеххиммаш»	Существенное влияние: бенефициар Общества владеет долей в уставном капитале организации более 25%	Приобретение услуг аренды Оплата	497 497	-	Перечисление на расчетный счет	Нет
8	ООО «Кадена»	Контролируется Обществом	Предоставление займа Возврат займа Начисление поступление (погашение) процентов	- (61 000) 4 493 (26 842)	- - -	Перечисление на расчетный счет	Нет

9	ООО «Кадена»	Контролируется Обществом	Вклад в имущество Оплата	10 (10)	- -	Перечисление на расчетный счет	Нет
10	ООО «Аквамарин»	Контроль	Уступка прав (требования) по договору купли-продажи акций Получена оплата	- (12 304)	-	Перечисление на расчетный счет	Нет

Операции со связанными сторонами в 2022 году:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	«Технопарк «Новое время» (АО)	Существенное влияние: руководитель Общества является председателем совета директоров организации	Получение займа Возврат займа Начисление (Оплата) процентов	- - 320 (334)	4 000 -	Перечисление на расчетный счет	Н/П
2	ООО «Аквамарин»	Контроль	Уступка прав (требования) по договору купли-продажи акций Получена оплата	19 705 (7 401)	12 304	Перечисление на расчетный счет	Нет
3	ООО «Кадена»	Контролируется Обществом	Предоставление займа Возврат займа Начисление поступление (погашение) процентов	- (-) 5 033 (-)	61 000 22 348	Перечисление на расчетный счет	Нет
4	ООО «Кадена»	Контролируется Обществом	Вклад в имущество организации Оплата	7 400 (7 400)	-	Перечисление на расчетный счет	Н/П

5. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств из величины денежных потоков исключены потоки транзитного характера, в частности:

- в виде НДС, уплаченного поставщикам подрядчикам и возмещенного из бюджета, и поступления НДС от покупателей и заказчиков и платежей НДС в бюджет. Денежный поток по НДС отражен свернуто в составе денежных потоков от текущей деятельности (по строке 4119 «прочие поступления»),

- в виде денежных потоков по возмещению тепловой энергии.

В соответствии с передаточным актом на баланс АО «Прогресс» передано часть нежилых помещений по адресу: г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.7, в состав которых входит теплопотребляющая установка (точка присоединения к сетям теплоснабжающей организации). Данная теплопотребляющая установка является источником тепловой энергии и теплоносителя, в том числе и для комплекса зданий, находящихся по адресу: г. Москва, улица Б. Новодмитровская, д.23 и д.23, стр.1,2,3,7,8. На основании этого Общество (потребитель) заключило договор с ПАО МОЭК (теплоснабжающей организацией), в соответствии с которым потребитель обязуется оплачивать поставленную тепловую энергию и теплоноситель. В этой связи Общество заключило соглашения о возмещении стоимости тепла с собственниками строений по адресу: г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д.23, стр.1,2,3,8 на возмещение расходов. Денежные потоки по данным операциям отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

6. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Капитал, чистые активы и непрерывность деятельности

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода, составило 243 166 акций. Средневзвешенное количество акций, находившихся в обращении в течение 2022 года, не менялось и составило 243 166 акций.

Прибыль в 2023г. на 1 акцию составила 43,18 руб.

Прибыль в 2022г. на 1 акцию составила 32,62 руб.

На начало и на конец отчетного периода предприятие не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Величина чистых активов Общества в течение проверяемого периода составила:

- по состоянию на 31.12.2022г. – 260 178 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2023г. – 56 679 тыс. руб.

Таким образом, величина чистых активов Общества превышает размер Уставного капитала, что соответствует требованиям статьи 35 Федерального закона РФ от 26.12.95г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода.

Руководство Общества считает возможным и целесообразным продолжение осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, сокращении деятельности или защите от кредиторов.

8. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски:

Риски изменения процентных ставок

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет выданное поручительство по значительной задолженности сторонних организаций по кредитам.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска: на регулярной основе проводится анализ финансового состояния должников, а также их платежеспособности.

Страновые и региональные риски

В настоящее время политическая ситуация в стране является стабильной.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

9. Крупные сделки

Крупные сделки одобрены в определенном действующим законодательством порядке.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Тестовая часть
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	59 384	(14 276)	1 482	(1 398)	1 398	(3 082)	-	-	-	59 468	(15 960)
	5210	за 2022г.	57 587	(11 129)	1 862	(65)	65	(3 212)	-	-	-	59 384	(14 276)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	10 762	(2 684)	1 335	-	-	(616)	-	-	-	12 097	(3 300)
	5211	за 2022г.	10 762	(2 111)	-	-	-	(574)	-	-	-	10 762	(2 684)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	15 903	(8 938)	146	(1 398)	1 398	(1 597)	-	-	-	14 651	(9 137)
	5212	за 2022г.	14 803	(7 216)	1 165	(65)	65	(1 787)	-	-	-	15 903	(8 938)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	238	(184)	-	-	-	(54)	-	-	-	238	(238)
	5213	за 2022г.	238	(130)	-	-	-	(54)	-	-	-	238	(184)
Здания	5204	за 2023г.	12 914	(1 990)	-	-	-	(332)	-	-	-	12 914	(2 321)
	5214	за 2022г.	12 914	(1 658)	-	-	-	(332)	-	-	-	12 914	(1 990)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	127	(27)	-	-	-	(13)	-	-	-	127	(40)
	5215	за 2022г.	127	(15)	-	-	-	(13)	-	-	-	127	(27)
Право пользования земельным участком	5206	за 2023г.	19 441	(453)	-	-	-	(471)	-	-	-	19 441	(924)
	5216	за 2022г.	18 743	-	697	-	-	(453)	-	-	-	19 441	(453)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	2 532	-	(1 482)	1 050
	5250	за 2022г.	-	1 165	-	(1 165)	-
в том числе: Выполнение работ по обследованию тех.состояния строительных конструкций ул.Б.Новодмитровска, дом 23	5241	за 2023г.	-	320	-	-	320
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Канальный кондиционер General Climat GC-DN12HWF/GU-U12HF	5242	за 2023г.	-	146	-	(146)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Устройство санузлов и ремонтно-отделочные работы в помещении:ул.Б.Новодмитровская, д.23,эт.3, БТИ 19	5243	за 2023г.	-	1 207	-	(1 207)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пост охраны ул.Б.Новодмитровская, д. 23 (у ворот со стороны Бутырской улицы)	5244	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насосная станция водопровода Grundfos Hidro Multi-E CRE20-4 U2 A-A-A-A-A	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	1 165	-	(1 165)	-
Авансы выданные под приобретения основных средств	5246	за 2023г.	-	730	-	-	730
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 380	9 248	9 571
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	18 516	18 987	18 743
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	913	775	379
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	10 592	10 924	11 255
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	36 215	-	10	(12 500)	-	-	-	23 725	-
	5311	за 2022г.	160 415	-	7 400	(131 600)	-	-	-	36 215	-
в том числе: Доля в уставном капитале	5302	за 2023г.	23 715	-	10	-	-	-	-	23 725	-
	5312	за 2022г.	16 315	-	7 400	-	-	-	-	23 715	-
Выданные займы	5303	за 2023г.	12 500	-	-	(12 500)	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	144 100	-	-	(131 600)	-	-	-	12 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	131 600	-	12 500	(131 600)	-	-	-	12 500	-
	5315	за 2022г.	-	-	131 600	-	-	-	-	131 600	-
в том числе: Выданные займы	5306	за 2023г.	131 600	-	12 500	(131 600)	-	-	-	12 500	-
	5316	за 2022г.	-	-	131 600	-	-	-	-	131 600	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	167 815	-	12 510	(144 100)	-	-	-	36 225	-
	5310	за 2022г.	160 415	-	139 000	(131 600)	-	-	-	167 815	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	256	(256)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	99	(99)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	256	(256)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	2 191	-	-	-	-	-	-	(2 191)	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	53 326	-	7 400	12 034	(7 401)	-	-	(63 169)	-	-	2 191	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	2 191	-	-	-	-	-	-	(2 191)	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	53 326	-	7 400	12 034	(7 401)	-	-	(63 169)	-	-	2 191	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	79 034	(260)	5 756	123	(75 154)	-	(210)	2 191	-	-	11 950	(573)
	5530	за 2022г.	25 231	(349)	13 594	-	(22 959)	-	(477)	63 169	-	-	79 034	(260)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 029	-	2 829	-	(3 157)	-	-	-	-	-	4 701	(420)
	5531	за 2022г.	9 697	(345)	3 625	-	(8 293)	-	(473)	-	-	-	5 029	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 901	(38)	479	-	(1 268)	-	(10)	-	-	-	1 112	(28)
	5532	за 2022г.	1 545	(4)	1 293	-	(936)	-	(4)	-	-	-	1 901	(38)
Прочая	5513	за 2023г.	72 104	(222)	2 448	123	(70 729)	-	(200)	2 191	-	-	6 137	(124)
	5533	за 2022г.	13 989	-	8 676	-	(13 730)	-	-	63 169	-	-	72 104	(222)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	81 225	(260)	5 756	123	(75 154)	-	(210)	X	-	-	11 950	(573)
	5520	за 2022г.	78 557	(349)	20 994	12 034	(30 360)	-	(477)	X	-	-	81 225	(260)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	574	-	260	-	13 471	13 122
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	420	-	-	-	345	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	25	-	38	-	4	-
прочая	5543	129	-	222	-	13 122	13 122
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	19 253	-	1 964	(2 000)	-	(1 466)	-	-	17 751
	5571	за 2022г.	18 743	-	1 756	(1 246)	-	-	-	-	19 253
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по договору аренды земального участка	5555	за 2023г.	19 253	-	1 964	(2 000)	-	(1 466)	X	X	17 751
	5575	за 2022г.	18 743	-	1 756	(1 246)	-	-	X	X	19 253
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	15 661	10 213	234	(10 207)	-	1 466	-	-	17 367
	5580	за 2022г.	14 806	4 490	324	(3 959)	-	-	-	-	15 661
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	6 486	971	-	(2 791)	-	-	-	-	4 667
	5581	за 2022г.	6 508	785	-	(807)	-	-	-	-	6 486
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 162	4 166	-	(1 708)	-	-	-	-	4 620
	5582	за 2022г.	1 506	695	-	(40)	-	-	-	-	2 162
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 013	3 470	-	(3 013)	-	-	-	-	3 470
	5583	за 2022г.	2 778	3 009	4	(2 778)	-	-	-	-	3 013
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	4 000	-	234	(2 695)	-	-	-	-	1 539
	5585	за 2022г.	4 014	-	320	(334)	-	-	-	-	4 000
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с учредителями по выплате дивидендов	5567	за 2023г.	-	1 606	-	-	-	-	X	X	1 606
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Обязательство по договору аренды земального участка	5568	за 2023г.	-	-	-	-	-	1 466	X	X	1 466
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	34 914	10 213	2 198	(12 207)	-	X	-	-	35 118
	5570	за 2022г.	33 549	4 490	2 080	(5 205)	-	X	-	-	34 914

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	256	99
Расходы на оплату труда	5620	25 657	24 958
Отчисления на социальные нужды	5630	4 402	4 213
Амортизация	5640	3 082	3 212
Прочие затраты	5650	45 611	45 122
Итого по элементам	5660	79 008	77 604
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	79 008	77 604

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 731	2 343	(1 777)	-	2 297
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	5701	1 731	2 343	(1 777)	-	2 297

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 902 513	2 371 731	2 447 802
в том числе: Залог	5811	417 722	417 722	417 722
Поручительство	5812	1 484 791	1 538 033	1 612 358

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Коробков Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2024 г.