ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ПромСооружение» за 2023 год

1.ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

АО «ПромСооружение», ИНН 4025446852, ОГРН 1164027058700 (далее по тексту – предприятие, организация, Общество) имеет место нахождения – 249032, Калужская обл., г. Обнинск, ул. Курчатова, дом № 53.

Основным видом деятельности предприятия является – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 2,2 человека.

Численность работающих на отчетную дату - 3 человека.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет Полянский Александр Сергеевич – генеральный директор.

Функции контрольных органов выполняют:

- члены ревизионной комиссии: Лисичкина Ю.В., Пташко И.С., Костюк Т.П.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности АО «ПромСооружение» на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

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

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

Начавшаяся в феврале 2022 года специальная военная операция не имеет существенного негативного влияния на предприятие - основные контрагенты продолжают соблюдать контрактные обязательства.

Уставный капитал организации составляет 691 250 тыс. руб.

Обществом выпущено 691 250 000 штук акций номиналом 1,00 рублей каждая.

Из них полностью оплачено акций – 691 250 000 штук.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 0,03 руб. (17 985 925,57 руб. / 691 250 000 штук, где 17 985 925,57 руб. – чистая прибыль за 2023 год).

Резервный капитал на 31.12.2023 г. – 1943 тыс. руб. (строка 1360 бухгалтерского баланса)

Предприятие не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

Поскольку предприятие не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации в соответствии с ПБУ

«Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ №143н от 08.11.2010, то информация по сегментам в составе бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Предприятие не является стороной договора доверительного управления имуществом.

Предприятие не применяло досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023.

Гражданин РФ Александров И.А. является бенефициарным владельцем акционерного общества.

В отчетном периоде дивиденды акционерам не начислялись и не выплачивались.

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

За отчетный период:

• положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях, составила 0 тыс. руб., отрицательная курсовая разница - 0 тыс. руб.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

Курсы валют составили (в рублях за единицу валюты):

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926

Предприятием были заключены договора, обязательства по которым выражены в условных денежных единицах, оплата по которым производится в рублях. По соглашению сторон курс условных единиц определен как 1 евро.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В бухгалтерском учете организации выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, имели место следующие изменения в учетную политику.

В 2021 году в составе запасов, в том числе, учитывались объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев (в отношении объектов, которые в соответствии с ПБУ «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ №26н от 30.03.2001, отвечают критериям для их признания основными средствами, но в соответствии с учетной политикой не признаются основными средствами, так как имеют стоимость менее 40000 руб. за единицу).

С 2021 года предприятие в установленном порядке применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденное Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019. В соответствии с п.47 указанного ФСБУ 5/2019 "Запасы" изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта отражены перспективно (то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения в учетную политику в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 и пунктом 50 ФСБУ 25/2018 перспективно.

Поскольку изменения учетной политики, приведенные в предыдущем пункте настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности, не оказали и не способны оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, последствия такого изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно не отражены.

Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

3. РАСКРЫТИЕ СТРОК БАЛАНСА

В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Авансы, выданные для приобретения и строительства основных средств, в бухгалтерском балансе показываются отдельной строкой (строка 11901 бухгалтерского баланса) в качестве статьи, детализирующей статью «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190 бухгалтерского баланса).

Таким образом, по состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности составила 85 439 тыс. руб., из которой 74 982 тыс. руб. составили авансы, выданные под приобретение и строительство основных средств (строка 11901 бухгалтерского баланса), и 10 457 тыс. руб. - остальная дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» авансы, выданные для приобретения и строительство основных средств, отражены отдельно от авансов, выданных поставщикам по строкам 5514 и 5534.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не сформирован в виду отсутствия сомнительной задолженности.

4. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

Предприятие является:

арендатором по договорам аренды, по которым права пользования активом не признаются. Предметом аренды является земельный участок.

арендодателем по договорам аренды, квалифицируемым в качестве операционной аренды. Предметом аренды является движимое и недвижимое имущество организации.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденное Приказом Минфина РФ № 208н от 16.10.2018 (далее – ФСБУ 25/2018), применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год (решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018 не принималось).

Предприятие не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года на основании п.51 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде, по которой предприятие выступает в качестве арендодателя, признаются равномерно (то есть по мере начисления арендной платы в соответствии с условиями заключенных договоров).

5. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

С 2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, досрочно не применялись (то есть 2022 год является первым годом применения указанных стандартов бухгалтерского учета).

При этом ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 году применялось без учета изменений, внесенных в указанное ФСБУ Приказом Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 (решение о досрочном применении ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 году в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 не принято).

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки не установлены обстоятельства, которые бы указывали на необходимость

корректировки элементов амортизации. Соответственно, перед составлением бухгалтерской отчетности корректировка элементов амортизации не производилась.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения основных средств, установлено не было. Соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение основных средств.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе по состоянию на отчетную дату в составе основных средств числятся:

- основные средства остаточной стоимостью 551 483 тыс. руб. (строка 11501 бухгалтерского баланса),
- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, остаточной стоимостью 158 974 тыс. руб. (строка 11502 бухгалтерского баланса),
- оборудование, требующее монтажа, стоимостью 16 393 тыс. руб.,
- объекты незавершенного строительства стоимостью 307 822 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату на балансе предприятия числятся основные средства, стоимость которых не погашается (земельные участки) на общую сумму 83 400 тыс. руб.

За балансом предприятия по состоянию на 31.12.2023 числится арендованный земельный участок. Кадастровая стоимость арендованного земельного участка на 31.12.2023 составила 1583 тыс. руб. и отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по строке 5283.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 702 446 тыс. руб.

На отчетную дату балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе основных средств, находящихся в залоге) равна нулю (соответствующие объекты основных средств отсутствуют).

Балансовая стоимость капитальных вложений составляет:

Балансовая стоимость капитальных вложений	на начало отчетного периода, тыс. руб.	на конец отчетного периода, тыс. руб.
в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	309 539	324 215
в инвестиционную недвижимость	0	0

Фактов выбытия капитальных вложений (помимо ввода в эксплуатацию основных средств) в отчетном периоде не было.

Обесценения капитальных вложений, а также восстановления обесценения капитальных вложений, в отчетном периоде не было. Также в отчетном периоде отсутствовали факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе отражены следующие активы в связи с осуществлением капитальных вложений:

Балансовая стоимость капитальных вложений:	Строка баланса	на начало отчетного периода, тыс. руб.	Строка баланса	на конец отчетного периода, тыс. руб.
авансы выданные	11901	55 116	11901	74 982

В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" указанный стандарт применяется перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с начала 2022 года, то есть без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Начало применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" не повлекло необходимости пересчитывать входящие остатки по состоянию на начало 2022 года (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место до начала 2022 года).

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

Основные средства ни в отчетном периоде, ни в предшествующие периоды не переоценивались.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н в 2022 году досрочно не применялся.

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются по предполагаемому сроку использования.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов.

На отчетную дату нематериальные активы у предприятия отсутствуют.

6.ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от сдачи имущества в аренду.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы по видам представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид дохода	2023 г.	2022 г.
Доходы от обычных видов деятельности: - доходы от аренды и управление собственным имуществом	71 910	70 264
Прочие доходы в том числе:	1 292	208
- списание кредиторской задолженности		30
- страховое возмещение по ОСАГО	41	
- доходы от реализации металлолома	626	89
- приходование годных остатков от ликвидации основных средств	625	89

Расходы по обычным видам деятельности имеют следующую структуру:

тыс. руб.

Вид расхода	2023 г.	2022 г.
амортизация	27 892	27 907
заработная плата	3 142	2 059
страховые взносы на заработную плату работников	571	375
налог на имущество	13 477	13 737
аудиторские услуги	240	227
электроэнергия	3 140	2 864
прочие расходы	20	148
Итого расходов по обычным видам деятельности (сумма строк 2120 и 2220 отчета о финансовых результатах)	**48 482**	**47 317**

Прочие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид расхода	2023 г.	2022 г.
госпошлина	8	52
земельный налог	752	1 047
транспортный налог	54	54
налог на имущество	51	65
абонентская плата за ведение реестра акционеров	30	30
услуги банка	46	45
стоимость реализованного прочего имущества	626	89
курсовые разницы		
штрафы (административные)	12	7
списание НДС		32
вспашка земельного участка	320	
амортизация основных средств на консервации	214	269
списание незавершенных капитальных вложений		8 948
прочие расходы	9	2
Итого прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	**2 122**	**10 640**

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Управленческие расходы в бухгалтерском учете списываются в расходы в отчетном году полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Ни в отчетном году, ни в году, предшествующем отчетному, организация не несла расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены на счет прибылей и убытков.

Первоначальная стоимость списанных в отчетном году основных средств составила 340 тыс. руб., начисленная амортизация списанных основных средств составила 340 тыс. руб. Соответственно, финансовый результат от выбытия основных средств составил 0 тыс. руб.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗЕРВЫ

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован в виду отсутствия обесценивания материально-производственных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не сформирован в виду отсутствия сомнительных долгов.

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам. Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме.

По состоянию на отчетную дату условных активов и обязательств не имеется.

8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В отчетном периоде АО «ПромСооружение» не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

На отчетную дату задолженность по займам составила:

- по краткосрочным займам - 408 500 тыс. руб. Срок погашения краткосрочных займов – 01.12.2024,

- по долгосрочным займам – 0 тыс. руб.

Предприятие по полученным займам имущество в залог не передавало.

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Уплата налога на прибыль осуществляется предприятием по ставке 20 процентов. Указанная ставка налога применялась предприятием, в том числе, в целях исчисления постоянных налоговых расходов (доходов), условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

За отчетный период текущий налог на прибыль (согласно налоговой декларации по налогу на прибыль) составил 3 448 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил 4 519 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили 93 тыс. руб., основанием для их формирования явилось то, что в отчетном периоде предприятие несло затраты, не учитываемые в составе расходов при налогообложении прибыли. Постоянные налоговые доходы в отчетном периоде не формировались.

Уменьшение отложенного налогового актива в отчетном периоде составило 2 256 тыс., уменьшение отложенного налогового обязательства составило 1 092 тыс. руб.

Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 3 448 тыс. руб. (4 519 тыс. руб. + 93 тыс. руб. – 2 256 тыс. руб. + 1 092 тыс. руб.), что и отражено по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Списаний сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств без корректировок сумм налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в отчетном периоде не производилось.

Расшифровка отложенных налоговых активов, тыс. руб.			
Основание для формирования отложенного налогового актива	Дебетовое сальдо на начало отчетного периода	Сформировано (+), Погашено (-)	Дебетовое сальдо на конец отчетного периода
Различная методика расчета амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	5 880	214	6 094
Оценочные обязательства по отпускам (формирование резерва на оплату отпусков только в бухгалтерском учете)	16	-2	14
Уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль на сумму убытка прошлых лет	2 469	-2 469	0
Итого	8 365	-2 257	6 108

Расшифровка отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.			
Основание для формирования отложенного налогового обязательства	Кредитовое сальдо на начало отчетного периода	Сформировано (+), Погашено (-)	Кредитовое сальдо на конец отчетного периода
Различная методика расчета амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	2 274	-1 092	1 182

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Согласно учетной политике расход по налогу на прибыль определяется способом отсрочки.

10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В связи с начавшейся в феврале 2022 года специальной военной операцией имеет место вероятность непрогнозируемых скачков курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кроме того, вышеназванная спецоперация привела (и вероятно приведет в дальнейшем) к применению со стороны зарубежных государств (в том числе партнеров Общества из зарубежных государств) санкций различного характера. В сложившихся условиях мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что в значительной степени свидетельствует об экономической неопределенности Общества в будущем.

Указанные выше обстоятельства могут напрямую повлиять на финансовые результаты Общества в будущем.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Выше перечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цены на реализуемые предприятием услуги не наблюдается. Также не наблюдается рисков существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием (работы, услуги), поскольку основные товары (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории РФ и покупается за рубли, то изменение курсов иностранных валют не несет для предприятия существенных рисков.

Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату утверждения бухгалтерской отчетности планируется отчисление в резервный фонд 5% от чистой прибыли в размере 899 тыс. руб. (17 986 тыс. руб.*5%).

Генеральный директор АО «ПромСооружение» _____ /А.С. Полянский

«29» марта 2024

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

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.	891 163	(156 859)	4 237	(340)	340	(28 084)	-	-	-	895 060	(184 603)
	5210	за 2022г.	889 414	(128 682)	1 749	-	-	(28 177)	-	-	-	891 163	(156 859)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	81 258	(18 991)	3 734	-	-	(7 379)	-	-	-	84 992	(26 370)
	5211	за 2022г.	79 509	(12 487)	1 749	-	-	(6 505)	-	-	-	81 258	(18 991)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	114 362	(85 961)	-	(340)	340	(11 641)	-	-	-	114 022	(97 262)
	5212	за 2022г.	114 362	(73 520)	-	-	-	(12 441)	-	-	-	114 362	(85 961)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	510	(372)	-	-	-	(84)	-	-	-	510	(456)
	5213	за 2022г.	510	(272)	-	-	-	(100)	-	-	-	510	(372)
Здания	5204	за 2023г.	601 100	(42 744)	503	-	-	(7 922)	-	-	-	601 603	(50 666)
	5214	за 2022г.	601 100	(34 824)	-	-	-	(7 920)	-	-	-	601 100	(42 744)
Земельные участки	5205	за 2023г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-
	5215	за 2022г.	83 400	-	-	-	-	-	-	-	-	83 400	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	374	(327)	-	-	-	(39)	-	-	-	374	(366)
	5216	за 2022г.	374	(281)	-	-	-	(47)	-	-	-	374	(327)
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	2 964	(2 132)	-	-	-	(287)	-	-	-	2 964	(2 419)
	5217	за 2022г.	2 964	(1 831)	-	-	-	(301)	-	-	-	2 964	(2 132)
Транспортные средства	5208	за 2023г.	7 195	(6 332)	-	-	-	(732)	-	-	-	7 195	(7 064)
	5218	за 2022г.	7 195	(5 468)	-	-	-	(863)	-	-	-	7 195	(6 332)
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.	309 539	21 511	(2 598)	(4 237)	324 215
	5250	за 2022г.	210 879	133 493	(33 083)	(1 749)	309 539
в том числе: Промышленный компрессорный агрегат COOLTECH CTW SL163E	5241	за 2023г.	10 328	-	-	-	10 328
	5251	за 2022г.	10 328	-	-	-	10 328
Запорная арматура контура хладагента (NH3)	5242	за 2023г.	726	-	-	-	726
	5252	за 2022г.	726	-	-	-	726
Комплект кабельной продукции	5243	за 2023г.	-	616	-	-	616
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Запорная арматура, технические средства автоматизации контура хладоносителя и оборотного водоснабжен	5244	за 2023г.	335	-	-	-	335
	5254	за 2022г.	335	-	-	-	335
Комплект шкафов управления ОРЩ, ЩСУ, ЩУ20, ЩУ21, ЩУ22, Шу холод. оборудованием. Контроллер	5245	за 2023г.	-	1 599	-	-	1 599
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Испаритель пластинчатый TL0250 LCGL - 1250	5246	за 2023г.	1 273	-	-	-	1 273
	5256	за 2022г.	1 273	-	-	-	1 273
Комплект расходного материала для монтажа	5247	за 2023г.	-	170	-	-	170
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос WILO IL 125/300-18,5/4	5248	за 2023г.	264	-	-	-	264
	5258	за 2022г.	-	264	-	-	264
Насос IL 125/300-18,5/4	5249	за 2023г.	267	-	-	-	267
	5259	за 2022г.	267	-	-	-	267
Расходные материалы для технического перевооружения аммиачной холодильной установки		за 2023г.	815	-	-	-	815
		за 2022г.	653	162	-	-	815
Реконструкция Производственного корпуса г.Обнинск 3 этап		за 2023г.	10 797	10 493	-	-	21 290
		за 2022г.	-	10 797	-	-	10 797
Объект незавершенного строительства (Административное здание)		за 2023г.	5 905	43	-	-	5 948
		за 2022г.	5 813	92	-	-	5 905
Объект незавершенного строительства (Склад)		за 2023г.	534	4	-	-	538
		за 2022г.	-	534	-	-	534
Склад продовольственных товаров 54х24,4(м) (Лаговское с/п)		за 2023г.	-	1 350	-	-	1 350
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации		за 2023г.	-	98	-	-	98
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконструкция Производственного корпуса г.Обнинск 2 этап		за 2023г.	267 993	2 900	(2 598)	-	268 295
		за 2022г.	140 109	127 884	-	-	267 993
Асфальтобетонное покрытие территории		за 2023г.	10 303	-	-	-	10 303
		за 2022г.	9 064	1 238	-	-	10 303
Здание КПП		за 2023г.	-	290	-	(290)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Здание (Склад)		за 2023г.	-	101	-	(101)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание (Блок складов)		за 2023г.	-	112	-	(112)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Канализация (хозфекальная и произв. канализация)		за 2023г.	-	3 054	-	(3 054)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Забор		за 2023г.	-	680	-	(680)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Воздухоохладитель Gunter DHN 041C/210		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 979	(3 979)	-	-	-
Комплект холодильной автоматики Danfoss		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 192	(2 192)	-	-	-
Конденсатор Gunter GCHC RD 090.2MF/13E-61		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	730	(730)	-	-	-
Агрегат АМП-М-3-4NES14Y-R134A-02		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 611	(1 611)	-	-	-
Шкаф управления ВО		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 126	(1 126)	-	-	-
Грузовой подъемник ПГ-Ш (с паспортом изделия и инструкцией по эксплуатации)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	451	-	(451)	-	-
Агрегат АПО-М-4TES8Y-R134A-03		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	841	(841)	-	-	-
Испарительный конденсатор типа ИК - Модель ECA-1600		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 598	(2 598)	-	-	-
Шкаф управления		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	760	(760)	-	-	-
Грузовой подъемник (с паспортом изделия и инструкцией по эксплуатации)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	143	-	(143)	-	-
Комплект расходного материала		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 862	(3 862)	-	-	-
Агрегат АВМ-М-2-HSK8581-R134A		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 945	(1 945)	-	-	-
Конденсатор Gunter GCHV RD 090.2OF/23E-59		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 598	(3 598)	-	-	-
ПТИЦЕФАБРИКА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	81	-	(81)	-	-
ИНДЮШАТНИК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	81	-	(81)	-	-
Холодильная система для камеры хранения мороженного		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 832	13 875	(19 707)	-	-
Ворота промышленные секционные		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	624	139	(763)	-	-
Система видеонаблюдения в здании ПК (2 этап)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 070	-	(3 070)	-	-
Вынос кабельной линии		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	2 915	-	(2 915)	-	-
КОЛЛЕКТОР		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 871	-	(5 871)	-	-

Ливневая канализация 105150		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 749	-	(1 749)	-

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	4 237	1 749
в том числе: Здание (Склад)	5261	101	-
Здание (Блок складов)	5262	112	-
Забор	5263	680	-
Канализация (хозфекальная и произв. канализация)	5264	3 054	-
Здание КПП	5265	290	-
Ливневая канализация 105150	5266	-	1 749
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	702 446	726 024	749 654
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 583	3 936	3 936
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	158 974	166 360	175 437
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 554	2 823	4 752
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	83 400	83 400	88 152
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Полянский Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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.	2 422	-	2 422	625	(625)	-	-	X	2 422	-	2 422
	5420	за 2022г.	2 422	-	2 422	89	(89)	-	-	X	2 422	-	2 422
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 422	-	2 422	625	(625)	-	-	-	2 422	-	2 422
	5421	за 2022г.	2 422	-	2 422	89	(89)	-	-	-	2 422	-	2 422
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	-	-	-

Руководитель _____ Полянский Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	563	-	85 439	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	96 050	-	24 087	-	(35 261)	-	-	-	-	14 157	96 050	-
	5530	за 2022г.	53 787	-	66 490	-	(38 385)	-	-	-	-	-	10 381	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	26 528	-	96	-	(16 243)	-	-	-	-	-	26 528	-
	5531	за 2022г.	4 774	-	21 846	-	(93)	-	-	-	-	-	5	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	249	-	2	-	(246)	-	-	-	-	-	249	-
	5532	за 2022г.	1 304	-	16	-	(1 072)	-	-	-	563	-	71	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 158	-	71	-	(14 721)	-	-	-	-	14 157	14 158	-
	5533	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные под приобретение и строительство основных средств	5514	за 2023г.	55 116	-	23 918	-	(4 052)	-	-	-	X	X	74 982	-
	5534	за 2022г.	47 708	-	44 628	-	(37 220)	-	-	-	X	X	55 116	-
Итого	5500	за 2023г.	96 050	-	24 087	-	(35 261)	-	-	X	563	-	85 439	-
	5520	за 2022г.	53 787	-	66 490	-	(38 385)	-	-	X	-	14 157	96 050	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	50 000	-	-	50 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	50 000	-	-	50 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	442 357	304	-	(30 129)	-	-	563	-	413 095
	5580	за 2022г.	436 104	100 125	-	(58 000)	(30)	(50 000)	-	14 157	442 357
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	255	38	-	-	-	-	-	-	293
	5581	за 2022г.	11 246	-	-	(10 962)	(30)	-	-	-	255
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 602	89	-	(128)	-	-	563	-	4 126
	5583	за 2022г.	6 240	124	-	(16 920)	-	-	-	14 157	3 602
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	438 500	-	-	(30 000)	-	-	-	-	408 500
	5585	за 2022г.	418 500	100 000	-	(30 000)	-	(50 000)	-	-	438 500
прочая	5566	за 2023г.	-	177	-	-	-	-	-	-	177
	5586	за 2022г.	118	-	-	(118)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	492 357	304	-	(80 129)	-	X	563	-	413 095
	5570	за 2022г.	436 104	100 125	-	(58 000)	(30)	X	-	14 157	492 357

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) Полянский Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 142	2 059
Отчисления на социальные нужды	5630	571	375
Амортизация	5640	27 892	27 907
Прочие затраты	5650	16 877	16 976
Итого по элементам	5660	48 482	47 317
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	48 482	47 317

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

Руководитель _____ (подпись) Полянский Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

29 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	78	(8)	-	-	70

Руководитель _____ Полянский Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.