

Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2023

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: ООО «Газхим»	по ОКПО	61184652		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0268051792		
Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/Частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		
Местонахождение (адрес): 453107, РФ, РБ, г. Стерлитамак, ул. Техническая, 14				

§1. Лицензии, свидетельства, основные виды деятельности Общества.

1. К основному виду текущей деятельности относится аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

К дополнительному виду текущей деятельности относится производство синтетического каучука в первичных формах, производство прочих красок, лаков, эмалей и аналогичных материалов для нанесения покрытий, художественных и полиграфических красок, производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки, производство изделий из вулканизированной резины, не включенных в другие группировки, торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями, торговля оптовая промышленными химикатами, торговля оптовая отходами и ломом, деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний, операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, подготовка к продаже собственного недвижимого имущества.

2. Специализированные лицензии (разрешения) у Общества отсутствуют.

§2. Основные сведения об учетной политике и учете.

1. Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета и налогового учета утверждена, приказом №120/1 от 30.12.2021 и 120/2 от 30.11.2021.

2. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе в январе отчетного года осуществлялся ООО «Аудит-сервис» по договору №56 от 01.08.2009.

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе с февраля отчетного года осуществлялся бухгалтерией АО «СНХЗ» по договору №СН-05/2023-377 от 01.02.2023.

3. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета, действующими ПБУ и ФСБУ.

§3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н), действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Планом счетов, утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Бухгалтерский учет ведется на основе рабочего плана счетов автоматизированным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия предприятия».

Учетная политика сформирована в соответствии со следующими принципами:

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно

предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущения имущественной обособленности.

2. Выручка в бухгалтерском учете признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условия договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

3. Расходы на приобретение объектов основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. относятся на расходы периода единовременно и полном объеме.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Оценка стоимости материально-производственных запасов, списанных в производство, определяется по средней стоимости.

По договорам аренды признается актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Срок аренды определяется как наименьшая из двух величин: срок договора аренды, либо срок полезного использования предмета аренды. В качестве процентной ставки используется средняя эффективная ставка привлечения заемных средств на дату начала аренды и на период, сопоставимый со сроком аренды, в случае если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по сдаче внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные расходы;
- общехозяйственные расходы.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической себестоимости.

Общехозяйственные (управленческие) расходы, понесенные в течение месяца, признаются в составе себестоимости проданной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором они возникли, в качестве условно-постоянных путем их списания на счет 90 «Продажи».

4. Резерв учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по виду резервов «Резерв на отпуск».

Резервирование производится ежемесячно исходя из условия ежемесячного возникновения у каждого работника права на определенное количество дней отпуска по среднедневному заработку, рассчитанного за предыдущий год. Списание отпускных выплат за счет резерва производится ежемесячно в отношении каждого сотрудника в сумме, определяемой исходя из количества фактически использованных дней отпуска и среднедневного заработка, рассчитанного за предыдущий год.

При формировании резерва на оплату отпусков учитываются суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, страховых взносов на обязательное медицинское страхование, страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний. Расчет сумм страховых взносов производится в порядке и по тарифам, установленным законодательно.

Расходы, на которые создан резерв, списываются за счет ранее созданного резерва, а при его недостаточности учитываются в составе текущих расходов.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков инвентаризируется по состоянию на последний день года в безприказном порядке. Если по итогам инвентаризации остатков отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска превышает фактический остаток

резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если же сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

При списании с резерва учитываются начисление отпускных работникам, компенсаций за неиспользованные отпуска, удержаний за неотработанные дни отпуска, а также начисленные страховые взносы.

5. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

§3.1. Инвентаризации.

1. Инвентаризация активов и обязательств Общества производится в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 №402-ФЗ и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 г. №49.

2. Инвентаризация запасов проводится не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация указанных активов была проведена по состоянию на 01 октября 2023.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств также проводится не реже одного раза в год. Последняя их инвентаризация была проведена по состоянию на 31 декабря 2023.

§4. Учетная политика для целей налогового учета.

1. Организация ведет раздельный учет операций:

не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения);

подлежащих налогообложению по ставкам налога 20%.

В случае использования в налоговом периоде приобретенных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) частично - в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению, а частично - в производстве и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых освобождены от налогообложения, суммы налога, предъявленные продавцом указанных приобретенных товаров (работ, услуг), включаются в затраты или подлежат налоговому вычету в пропорции, рассчитанной исходя из стоимости реализованных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), реализованных за налоговый период.

2. Организация не производит распределение суммы налога в случае, если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство.

3. Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (методом начисления). Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ.

4. Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок. По сделкам, длящимся более одного отчетного (налогового) периода расходы признаются исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве в соответствии с пунктом 6 статьи 254 НК РФ, применяется метод оценки по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

5. В составе прямых расходов на производство и реализацию организация учитывает:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 254 НК РФ;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции (работ, услуг).

6. Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

§5. Сведения об участниках Общества и связанных сторонах.

1. Сведения об участниках Общества.

№ п/п	Участники	Основание
1	ООО «СНХЗ Финанс»	100 % участие в уставном капитале

2. Обществом не осуществлялись операции с ООО «СНХЗ Финанс».

3. Величина уставного капитала не менялась и составляла 10 тыс. руб. Состав собственников не менялся.

4. При раскрытии субъектного состава связанных сторон Общество оценивает вероятность возможного оказания санкционного влияния как высокую. В этой связи, руководствуясь положениями п. 16 ПБУ 11, во избежание экономических и правовых последствий было принято решение о нераскрытии информации о субъектном составе связанных сторон.

При этом, по отношению к Обществу указанные хозяйствующие субъекты выступают в роли поставщиков, подрядчиков или заказчиков. При этом характер этих взаимоотношений связан с поставкой товаров, основных средств, предоставлением имущества в аренду, выполнением работ и оказанием услуг.

4.1. Бенефициар Общества - Давыдов Эдуард Маликович (Письмо ЦБ РФ №14-Т от 14.01.2014).

5. Информация о связанных хозяйствующих субъектах, по характеру их правоотношений с Обществом имеет следующий вид.

Доходы Общества от операций со связанными сторонами (без НДС):

(тыс. руб.)

Наименование	2023	2022	Характер операции
Возможность связанной стороны оказывать преобладающее влияние на Общество	43 808	4 380	Сдача имущества в аренду, оказание прочих услуг
Возможность оказания влияния лица на Общество и связанную сторону	44 563	104 950	Сдача имущества в аренду, оказание прочих услуг

В отчетном году прочие связанные стороны оказывали Обществу услуги, реализовывали товары (без НДС):

(тыс. руб.)

Наименование	2023	2022	Характер операции
Возможность связанной стороны оказывать преобладающее влияние на Общество	5 733	453	Проценты по обязательству
Возможность оказания влияния лица на Общество и связанную сторону	0	6 223	Приобретение внеоборотных активов, проценты по обязательству

Дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Возможность связанной стороны оказывать преобладающее влияние на Общество	62 047	66 215	0
Возможность оказания влияния лица на Общество и связанную сторону	28 575	47 802	32 670

Кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Возможность связанной стороны оказывать преобладающее влияние на Общество	65 449	109 065	0
Возможность оказания влияния лица на Общество и связанную сторону	0	0	102 660

Денежные потоки между Обществом и организациями, способными оказывать на Общество преобладающее влияние:

(тыс. руб.)

Наименование	2023	2022
Поступления — всего	7 140	0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 084	0
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	0	0
прочие поступления	3 056	0

Платежи — всего	121	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	120	0
прочие платежи	1	0

Денежные потоки между Обществом и организациями, на Общество и которые могут оказывать влияние одни и те же лица:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Поступления — всего	60 830	43 882
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	60 445	43 882
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	0	0
прочие поступления	385	0
Платежи — всего	42	246
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	37	246
прочие платежи	5	0

Информация о выданных обеспечениях (обременениях) связанным сторонам представлена в §11.1.

§5. Сведения о суммах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу (директор, заместители директора и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества – руководители подразделений и отделов).

1. Данные о выплатах представлены в таблице.

Статья выплат	Сумма за 2023, тыс. руб.	Сумма за 2022, тыс. руб.
Оплата труда	110	118
Районный коэффициент	17	18
Оплата отпуска	30	2
Поощрительные выплаты к юбилейным датам	0	0
Премия за кайдзен-предложения	0	0
Материальная помощь	0	0
Выплаты на командировку	0	0
Выплаты за счет средств ФСС	0	0
Оплата больничных листов за счет работодателя	0	0
Выплаты в неденежной форме	0	0
Прочие премии	0	0
Компенсация расходов на автотранспорт	0	0
Итого	157	137
Начислено взносов во внебюджетные фонды, в том числе	46	42
страховые взносы в пенсионный фонд	0	30
страховые взносы в фонд социального страхования	0	4

страховые взносы в фонд медицинского страхования	0	7
страховые взносы в фонд социального страхования, несчастный случай на производстве	1	1
страховые взносы в СФР	45	0
Итого	203	179

2. Выплаты управленческому персоналу носят характер краткосрочных.
3. Единоличным исполнительным органом Общества является директор. Директором Общества в течении отчетного года являлась Муксимова З.Т.

§7. Сведения об основных средствах (без учета ППА).

1. Общество в течение отчетного года приобрело основные средства, используемые непосредственно в производственной деятельности.

Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 996 тыс. руб. Следовательно, произошел прирост балансовой стоимости основных средств на 0,50% по отношению к началу года. Поступление основных средств в течении отчетного года происходило исключительно за счет их приобретения по договорам купли-продажи. Оплата за такие поставки происходила денежными средствами.

Первоначальная стоимость выбывших основных средств в течении года на 3 тыс. руб. Накопленная амортизация по выбывшим основным средствам составила 2 тыс. руб. Следовательно, балансовая стоимость выбывшего имущества составила 1 тыс. руб., что соответствует незначительному уменьшению общей балансовой стоимости имущества. Причиной указанного выбытия явилась реализация основных средств, а также их списание.

Стоимость основных средств на конец периода составила 200 572 тыс. руб.

2. Начисленная амортизация за отчетный год составила 7 042 тыс. руб.

Накопленная амортизация по основным средствам на конец отчетного периода составила 34 646 тыс. руб.

3. Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 165 926 тыс. руб.

4. Оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

5. Срок полезного использования основных средств установлен в зависимости от группы учета и варьируется в границах от 48 до 552 месяцев:

здания – 141 – 552 месяца;

сооружения – 48 – 552 месяца;

машины и оборудования – 164 – 552 месяца;

производственный и хозяйственный инвентарь – 244 месяца;

транспортные средства – 184 – 244 месяца;

другие виды основных средств – 148 – 232 месяца

5.1. Данные о составе и движении основных средств по группам учета представлено в таблице.

2023

(тыс. руб.)

Группа учета имущества	Показатель на начало года	Поступило за год	Выбыло за год	Показатель на конец года
Здания	50 755	0	0	50 755
Сооружения	68 381	0	0	68 381
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 012	0	-3	21 009
Транспортные средства	1	0	0	1
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0	0
Земельные участки	58 486	996	0	59 482

Другие виды основных средств	944	0	0	944
Итого	199 579	996	-3	200 572

2022
(тыс. руб.)

Группа учета имущества	Показатель на начало года	Поступило за год	Выбыло за год	Показатель на конец года
Здания	50 755	0	0	50 755
Сооружения	68 288	93	0	68 381
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 013	0	-1	21 012
Транспортные средства	1	0	0	1
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0	0
Земельные участки	4 023	54 463	0	58 486
Другие виды основных средств	944	0	0	944
Итого	145 024	54 556	-1	199 579

Данные по амортизации основных средств по группам учета представлены в таблице.

2023
(тыс. руб.)

Группа учета имущества	Показатель на начало года	Начислено за год	Списано за год	Показатель на конец года
Здания	7 617	2 210	0	9 827
Сооружения	9 126	3 925	0	13 051
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 072	830	-2	10 900
Транспортные средства	0	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0	0
Земельные участки	0	0	0	0
Другие виды основных средств	791	77	0	867
Итого	27 606	7 042	-2	34 646

2022
(тыс. руб.)

Группа учета имущества	Показатель на начало года	Начислено за год	Списано за год	Показатель на конец года
Здания	5 406	2 210	0	7 617
Сооружения	5 222	3 923	-20	9 126
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 243	830	-1	10 072
Транспортные средства	0	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0	0
Земельные участки	0	0	0	0

Другие виды основных средств	714	77	0	791
Итого	20 586	7 040	-20	27 606

6. В составе имущества Общества имеются объекты, отнесенные к инвестиционной недвижимости. Данные объекты используются для сдачи в аренду.

Информация о таких объектах в полной мере раскрыта в п. 5.1 по строкам «Здания», «Сооружения», «Земельные участки».

6.1. Часть имущества Общества имеет обременения, связанные с такими ограничениями права собственности как залог и ипотека.

Балансовая стоимость имущества с обременениями в отчетном году составила 68 685 тыс. руб. Аналогичный показатель на конец прошлого года составил 51 380 тыс. руб.

Групповую принадлежность имущества, имеющего обременения составили здания, сооружения, земельные участки, а также машины и оборудование.

7. В отчетном году обесценения основных средств не выявлено.

§7.1-1. Финансовые вложения.

1. Все финансовые вложения Общества имеют характер долгосрочных.

2. В течение отчетного года в составе финансовых вложений изменений не происходило.

3. По состоянию на конец отчетного года в составе финансовых вложений учитывались:

- доля в уставном капитале ООО «Юмагузинское водохранилище» 2,168%, что составляет 22 тыс. руб.;

- доля в уставном капитале ООО «Транском» 0,061%, что составляет 10 тыс. руб.;

- акции АО «Спутниктелеком» 880 тыс. штук, что составляет 72 тыс. руб.

- приобретенное денежное право требования к АО «Синтез-Каучук» в размере 7 тыс. руб.

В 2023 Общество получило доходы (дивиденды) от участия в обозначенных выше организациях:

- АО «Спутниктелеком» в размере 2 тыс. руб. за 2022.

4. В связи с признанием арбитражным судом Республики Башкортостан (дело А07-38373/2023) должника ООО «Юмагузинское водохранилище» несостоятельным (банкротом) был создан резерв в данной части в сумме 22 тыс. руб.

§7.1. Спецдежда, специальный инструмент, специальные приспособления.

1. Спецдежда, специальный инструмент, специальные приспособления учитываются в составе материально-производственных запасов.

2. Срок использования спецдежды, специального инструмента, специальных приспособлений не превышает 12 месяцев.

3. Списание на затраты спецдежды, специального инструмента, специальных приспособлений осуществляется единовременно в момент выдачи соответствующих материальных ценностей.

4. В отчетном году Общество не осуществляло (не имело) операций со спецдеждой, специальным инструментом, специальными приспособлениями.

§7.2. Запасы.

1. Данные о составе групп запасов представлены в таблице.

(тыс. руб.)

Вид учета материалов	Показатель на 31.12.2023	Показатель на 31.12.2022	Показатель на 31.12.2021
Товары	0	0	0
Итого	0	0	0

На запасы Общества не установлены любые виды обременений.

2. Незавершенное производство у Общества на конец года отсутствует. Также незавершенное производство отсутствует на конец 2022 и 2021.

§7.3. Аренда.

1. В отчетном году Общество имело арендные правоотношения, связанные с арендой земельных участков.

2. Общество при учете аренды в отчетном году применяло нормы ФСБУ 25/2018 «Аренда» (далее – ФСБУ 25).

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2023 составила 13 500 тыс. руб.

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2022 составила 28 490 тыс. руб.

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2021 составила 198 913 тыс. руб.

Начисленная амортизация по ППА за 2023 и 2022 составила 2 147 тыс. руб. и 4 594 тыс. руб. соответственно.

В течении отчётного года были начислены проценты по обязательству по аренде в сумме 1 892 тыс. руб. Аналогичный показатель за 2022 составил 6 290 тыс. руб.

В течении отчетного года произошло выбытие двух объектов ППА в связи прекращением аренды. Балансовая стоимость выбывших объектов на момент выбытия составила 12 075 тыс. руб.

Заключение новых договоров аренды, а также увеличение объема аренды в отчетном году не происходило.

Все полученные Обществом предметы аренды использовались в своей основной деятельности – передавались в субаренду заинтересованным субарендаторам.

Групповую принадлежность предметов аренды составляли земельные участки.

Срок договора аренды был определен как 12,5 лет.

Каких-либо улучшений арендованного имущества не проводилось.

§8. Доходы.

Структура доходов представлена в таблице:

Статья доходов	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Выручка	87 087	109 373
Проценты к получению	46	831
Прочие доходы, в том числе:	1 896	497
возмещение убытков полученное	65	0
изменение стоимости предметов аренды	1 208	98
оценочные обязательства по оплате труда	27	0
прибыли (убытки) прошлых лет выявленные в отчетном периоде	70	20
реализация лома от собственного производства	4	0
реализация основных средств	53	176
реализация услуг	469	0
возмещение судебных расходов	0	184
прочие доходы	0	6
доходы от уступки права требования	0	13
Всего	89 029	110 603

§9. Расходы.

1. Расходы по элементам затрат по обычным видам деятельности представлены в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Материальные затраты	0	0

Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	8 921	11 635
в том числе амортизация ППА	1 879	4 594
Прочие затраты	0	1 990
Итого по элементам	8 921	13 625
Изменение остатков (прирост (-))	0	0
Изменение остатков (уменьшение (+))	0	0
Итого себестоимость товаров, работ, услуг за отчётный год	8 921	13 625
Управленческие расходы	16 869	11 705
Итого расходов по обычным видам деятельности	25 790	25 330

2. Общехозяйственные расходы списываются на счет 90 «Продажи»

3. Структура иных расходов представлена в таблице.

Статья расходов	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Проценты к уплате, в том числе:	7 614	12 850
процентные расходы по аренде	2 211	6 290
процентные расходы по дисконтированной кредиторской задолженности	5 403	6 560
Прочие расходы, в том числе:	136	420
госпошлина	21	20
НДС невозмещаемый	8	0
недостачи ценностей	1	0
нотариальные расходы по тарифу	3	47
расходы на оценку имущества, изготовление документов кадастрового и технического учета	38	0
расходы на услуги банков	31	46
резерв под обесценение финансовых вложений	22	0
услуги банка	5	0
услуги правового и технического характера	8	267
резерв по сомнительным долгам	0	38
списание ОС	0	2
Всего	7 750	13 270

§9.1. Расходы на энергетические ресурсы.

Общество не несло расходы на энергетические ресурсы.

§9.2. Иные доходы (расходы) влияющие на финансовый результат.

В составе строки 2460 Отчета о финансовых результатах в отчётном году любые суммы не отражались.

§10. Дебиторская задолженность.

1. Структура задолженность представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Показатель	2023	2022	Изменение	Изменение, %
Покупатели и заказчики	90 588	111 222	-20 634	-19
Авансы выданные	11	9	2	17
Расчеты по налогам и сборам	4 864	158	4 706	2 974
Расчеты с внебюджетными фондами	0	0	0	0,00
Прочие дебиторы	1 434	3 351	-1 917	-57
Итого	96 897	114 741	-17 844	-16

Перечень дебиторов приведен в расшифровке к строкам 1231, 1232, 1233, 1235 Бухгалтерского баланса.

2. Дебиторская задолженность уменьшилась на 16%.

§11. Кредиторская задолженность.

1. Структура краткосрочной задолженности представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Показатель	2023	2022	Изменение	Изменение, %
Поставщики и подрядчики	20 468	83 164	-62 696	-75
Авансы полученные	0	0	0	0,00
Задолженность перед персоналом организации	4	6	-2	-29
Расчеты по налогам и сборам	5 398	8 419	-3 021	-36
Расчеты с внебюджетными фондами	3	4	0	-2
Прочие кредиторы	0	0	0	0,00
Задолженность по арендным платежам	0	0	0	0,00
Итого	25 873	91 592	-65 719	-72

Перечень кредиторов приведен в расшифровке к строкам 1521, 1523, 1524, 1525, 1526 Бухгалтерского баланса.

2. Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 72%.

3. Структура долгосрочной задолженности представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Показатель	2023	2022	Изменение	Изменение, %
Долгосрочная кредиторская задолженность	58 202	93 404	-35 202	-38

В составе прочих обязательств в 2023-2022 отражались задолженность по аренде срок погашения которой наступает после 12 месяцев после отчетной даты, а также проценты по кредиторской задолженности с установленной рассрочкой платежа.

§11.1. Выданные обеспечения.

Информация о выданных обеспечениях (обременениях) на 31.12. 2023 представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Название Банка/Кредитора	Заёмщик	Сумма обязательства	Вид кредитного продукта (по обязательству)	Дата возврата обязательства	Наименование обязательства
ПАО "Сбербанк"	АО "СНХЗ"	601 442	№320115 от 29.12.2020 г.	28.12.2026	Поручительство

ПАО "Сбербанк"	АО "СНХЗ"	1 562 002	№ДИ02_7М-1-8МЕНКІН1	08.12.2027	Ипотека
ПАО "Сбербанк"	АО "СНХЗ"	1 704 436	№320543 от 28.07.2021	25.07.2027	Поручительство
ПАО "Сбербанк"	АО "СНХЗ"	600 000	№ДП03_7М-1-8С8ЕТG48	08.12.2027	Поручительство
ПАО "Сбербанк"	АО "СНХЗ"	91 771	№Д302_7М-1-8МЕНКІН1	10.08.2029	Залог
АО "Газпромбанк"	АО "СНХЗ"	308 200	№2521-016-6-510-3/1	29.11.2027	Залог
Итого:		4 867 850			

Информация о выданных обеспечениях (обременениях) на 31.12. 2022 представлена в таблице.
(тыс. руб.)

Название Банка/Кредитора	Заёмщик	Сумма обязательства	Вид кредитного продукта (по обязательству)	Дата возврата обязательства	Наименование обязательства
ПАО Сбербанк»	АО "СНХЗ"	500 000	№320140 от 21.01.2021 г.	20.01.2024	Поручительство
ПАО Сбербанк»	АО "СНХЗ"	1 700 000	№320543 от 28.07.2021	25.07.2027	Поручительство
ПАО Сбербанк»	АО "СНХЗ"	1 000 000	№320115 от 29.12.2020	28.12.2026	Поручительство
ПАО Сбербанк»	АО "СІ-ІХЗ"	500 000	№ЗП/0452-20-3-3 от 25.12.2020	25.09.2028	Поручительство
ПАО Сбербанк»	АО "Синтез-Каучук"	500 000	№ЗП/0453-20-3-3 от 25.12.2020	25.09.2028	Поручительство
АО «Юникредит Банк	АО "Синтез-Каучук"	95 819	№066/0117Z/19 от 24.05.2019 г в ред.ДС № 1 от 31.05.2021	25.02.2026	Залог
АО «Юникредит Банк	АО "СНХЗ"		№066/0096Z/21 от 28.05.2021 г.	01.03.2024	Залог
АО «Юникредит Банк	АО "Синтез-Каучук"	51 182	№066/0118Z/19 от 24.05.2019 г. в ред.ДС № 1 от 31.05.2021	25.02.2026	Залог
АО «Юникредит Банк	АО "СНХЗ"		№066/0097Z/21 от 28.05.2021 г.	01.03.2024	Залог
ПАО Сбербанк»	АО "СНХЗ"	91 771	№15637 от 28.01.2021	28.12.2026	Залог
ПАО Сбербанк»	АО "СНХЗ"		№15817 от 05.08.2021	25.07.2027	Залог
АО "Райфайзенбанк"	АО "СНХЗ"	281	№48851/2/P1 от 30.11.2021 г.	15.09.2026	Залог
АО "Райфайзенбанк"	АО «Синтез-Каучук»		№48851/2/P1 от 30.11.2021	15.09.2026	Залог
АО "Райфайзенбанк"	АО "СНХЗ"	54 593	№48851/2/P2 от 25.11.2021	15.09.2023	Залог

АО "Райфайзенбанк"	АО «Синтез- Каучук»		№48851/2/P2 от 25.11.2021	15.09.2023	Залог
ПАО Сбербанк»	АО "СНХЗ"	1 158 929	№14609 от 23.11.2018 г., в ред.ДС № 14 от 19.11.2021	25.07.2027	Залог (ипотека)

§12. Налоги.

1. Часть выручки предприятия была направлена в бюджет и внебюджетные фонды в виде налогов и обязательных платежей. Общая сумма начисленных налогов и платежей составила 42 900 тыс. руб., что составляет 49% в выручке от реализации продукции.

2. Данные по видам налогов и платежей представлены в следующей таблице.

Показатели	2023		2022	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
Выручка от реализации продукции без НДС	87 087	100	109 373	100
Налоги, поступившие в бюджет - всего в том числе:	42 854	49	46 680	43
налог на добавленную стоимость	17 502	20	21 885	20
налог на прибыль	11 978	14	15 710	14
транспортный налог	107	0	118	0
налог на имущество	2 186	3	2 033	2
земельный налог	11 040	13	6 915	6
налог на доходы физических лиц	20	0	18	0
Прочие налоги	21	0	0	0
Отчисления во внебюджетные фонды - всего в том числе:	45	0	42	0
в фонд социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	0	0	4	0
в пенсионный фонд	0	0	30	0
в фонд обязательного медицинского страхования	0	0	7	0
в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний	0	0	1	0
в СФР	46	0	0	0
Всего изымается в виде налогов и платежей в бюджет и во внебюджетные фонды	42 900	49	46 722	43

3. В течение отчетного года Общество регулярно перечисляло средства в бюджет и внебюджетные фонды. На 31.12.2023 Общество не имеет просроченной задолженности по уплате налогов,

сборов и обязательных платежей.

В течении отчетного года Общество не производило возврат излишне уплаченных налогов.

4. Задолженность по налогам и сборам представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Вид налога	Задолженность на 01.01.2023 (+) недоимка (-) переплата	Начислено (перенесено) за 12 месяцев 2023: (+) начислено; (-) возмещено	Уплачено (перенесено) за 12 месяцев 2023: (+) уплата; (-) возврат	Использовано за 12 месяцев 2023	Задолженность на 31.12.2023 (+) недоимка; (-) переплата
Налоги поступающие в бюджет - всего	8 260	42 854	49 847	0	1 268
в том числе:					
налог на добавленную стоимость	5 298	17 502	21 030	0	1 769
налог на прибыль	-158	11 978	15 950	0	-4 130
транспортный налог	28	107	108	0	27
налог на имущество	409	2 186	1 843	0	751
земельный налог	2 683	11 040	10 874	0	2 849
налог на доходы физических лиц	1	20	20	0	1
прочие налоги	0	21	21	0	0
Отчисления во внебюджетные фонды - всего	4	46	46	0	3
в том числе:					
в фонд социального страхования	0	0	0	0	0
в пенсионный фонд	3	0	3	0	0
в фонд обязательного медицинского страхования	1	0	1	0	0
страховые взносы по единому тарифу	0	45	42	0	3
соц. страхование от несчастных случаев на	0	1	1	0	0

производстве и профзаболеваний					
Формирование остатка ЕНС	0	49 866	50 600	0	-734
Сборы, поступающие в бюджет - всего	-527	3 198	3 536	0	-865
в том числе:					
арендная плата за землю	-527	3 198	3 536	0	-865
плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	0	0	0	0
Всего:	29 509	46 099	53 429	0	-328

§12.1. Расчет налога на прибыль.

1. Расчет налога на прибыль представлен в таблице.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	2023	2022
1	Налог на прибыль по строке 2410 ОФР	-11 107	-14 428
1.1	в том числе: текущий налог на прибыль	-11 978	-15 710
2	Условный доход по налогу на прибыль	707	
3	Условный расход по налогу на прибыль	-11 805	-14 421
4	Постоянные налоговые обязательства	-9	-8
4.1	в том числе: косвенные расходы производства	0	
4.2	внереализационные расходы	-9	-8
5	Постоянные налоговые активы	0	1
5.1	в том числе: доходы, учитываемые в бухгалтерском учете в текущем периоде, а для целей налога на прибыль, относящиеся к прошлым периодам, так что их неучет приводит к недоплате налога на прибыль в прошлых периодах, либо неучитываемые для целей налогообложения	0	1
6	Отложенные налоговые активы	5 313	61 345
6.1	в том числе: оценочные обязательства и резервы	5	-2
6.2	расходы будущих периодов	0	0
6.3	финансовые вложения	-4	0
6.4	товары	1	-1
6.5	арендные обязательства	5 313	61 348
7	Отложенные налоговые обязательства	-6 185	-62 627
7.1	в том числе: кредиторская задолженность	-3 170	-32 860
7.2	доходные вложения в МЦ	140	178
7.3	основные средства предназначенные для сдачи в аренду	-3 154	-29 945

Временные разницы возникли по следующим видам активов и обязательств:

- финансовые вложения;

- товары;
- арендные обязательства;
- основные средства;
- основные средства предназначенные для сдачи в аренду;
- расходы будущих периодов;
- кредиторская задолженность;
- оценочные обязательств и резервы.

Постоянные разницы возникли по следующим видам доходов и расходов:

- прочие расходы;
- прочие доходы.

1.1. Расчет налога на прибыль осуществляется согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль организаций» Общество применяет метод отсрочки при расчете налога на прибыль.

2. Обществом была проведена инвентаризация отложенных активов и обязательств по состоянию на 31.12.2023. Расхождений в учете в данной части не выявлено.

§13. Резерв на оплату отпусков работников.

1. В соответствии с ПБУ 18/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» на 01.01.2023 сумма оценочного обязательства составила 24 тыс. руб. В 2023 было признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков работникам на сумму 31 тыс. руб., сумма оценочного обязательства использованного на покрытие затрат 55 тыс. руб., остаток оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023 составил 0 тыс. руб.

Расчет суммы оценочного обязательства проводился исходя из количества неиспользованных дней отпуска работников, оплачиваемых по рассчитанному за предыдущий год среднему заработку с учетом взносов на обязательное социальное страхование работников.

§14. Финансовый результат и чистые активы.

1. В отчетном периоде Обществом получена прибыль в сумме 44 385 тыс. руб.

2. Величина чистых активов за отчетный период составила положительную величину и оказалась равна 188 549 тыс. руб.

3. Величина чистых активов за предыдущий отчетный период составила положительную величину и оказалась равна 144 165 тыс. руб. При этом в 2021 величина чистых активов была также положительной и составляла 86 489 тыс. руб.

§14.1. Непрерывность деятельности и риски.

1. В отчетном периоде Обществом получена прибыль. Причиной подобного явились обстоятельства, связанные со стабильными условиями арендных договоров и ясной определенностью, касающейся потребителей оказываемых основных услуг.

Исходя из вышесказанного Общество уверено в дальнейшем ведении безубыточной деятельности, поскольку оказываемые им услуги востребованы основными контрагентами. При этом обозначенная востребованность оценивается как долгосрочная.

С учетом сказанного, Общество уверено в непрерывности своей хозяйственной деятельности. Каких-либо экономических причин, которые способны поставить под сомнение возможность дальнейшего функционирования, не имеется. Кроме того, Общество, в случае крайних непредвиденных (непрогнозируемых) обстоятельств, при появлении признаков неплатежеспособности может обратиться к своему бенефициарному владельцу с просьбой оказания финансовой (иной) помощи.

2. В части возможных рисков Общество может сообщить следующее.

Исходя из наступивших фактов, относящихся к прошлому времени, иной имеющейся информации Общество оценивает вероятность наступления тех или иных событий. В этой связи, в 2024 есть основания полагать, что какие бы то ни было прогнозируемые значительные риски (помимо

указанных в §14.2), способные оказать существенное влияние на деятельность Общества не предвидятся.

Общество выделяет следующие виды рисков.

Рыночный риск. Он представляет собой риск влияния изменения рыночных факторов на финансовые результаты организации. Главная цель управления рыночным риском - это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

Кредитный риск. Он представляет собой вероятность возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности. Для минимизации кредитного риска осуществляется мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей, ежеквартально проводятся совещания по просроченной дебиторской задолженности, по результатам которых совместно принимаются необходимые меры. Учитывая принимаемые меры Общество оценивает вероятность кредитного риска как низкую.

Риск ликвидности. Он состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Возникновение нехватки денежных средств для погашения обязательств Общества может привести к увеличению показателя кредиторской задолженности, а также повлечь дополнительные затраты (в связи со штрафами, пенями) и негативно повлиять на прибыль.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, используя альтернативные формы расчетов (зачет встречных требований, переуступки требований долга), сокращает затраты на закупку вспомогательных материалов, работ и услуг, сокращает запасы, проводит работу с поставщиками и подрядчиками по снижению цен. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также определяются стандартные сроки платежей по задолженности контрагентов и осуществляется соответствующий мониторинг платежей поставщикам и прочим контрагентам.

Кроме того, в силу своих возможностей, Общество готово оперативно реагировать и нивелировать текущие риски.

Среди вариантов наиболее определенного риска Общество может выделить только рыночный риск, связанный с дальнейшим значительным ростом стоимости материальных ресурсов, необходимых для основной деятельности. В тоже время, наличие подобного обстоятельства, с высокой долей вероятности, не приведет к прекращению деятельности Общества.

При этом, объективное предвидение всех возможных рисков и соответствующие меры реагирования на них не могут быть применены в абсолютном значении. Как и любые события, относящиеся к будущему времени указанные обстоятельства могут быть оценены с некоторой долей условности. Поэтому Общество не может гарантированно предвидеть как наступление, так и не наступление тех или иных событий.

С учетом изложенного Общество считает обоснованным полагать, что влияние каких бы то ни было разумных рисков не приведет к ликвидации Общества, а потому, вероятность продолжения деятельности является высокой.

Также Общество хочет дополнительно отметить, что оценивает возможность своей деятельности, в том числе, и с позиций долгосрочного планирования. Поэтому оно считает не выходящим за пределы добросовестного и разумного поведения получение отрицательного финансового результата в краткосрочной перспективе, но сохранение деятельности и получение прибыли в долгосрочной.

3. Общество является платежеспособным, полностью и своевременно исполняет принятые на себя обязательства. Просроченной задолженности не имеется.

Любые процедуры банкротства к Обществу в отчетном году не применялись.

4. Зарплата сотрудникам Общества выплачивается своевременно. Просроченной задолженности по зарплате Общество не имеет.

5. Налоги и иные обязательные платежи осуществляются Обществом вовремя и в полном объеме.

§14.2. Влияние событий, связанных с военными действиями в Украине и следующим из них ужесточением санкционного воздействия.

Общество на момент представления настоящей отчетности не испытывает существенного и непреодолимого влияния введенных ограничений. В тоже время оно считает необходимым отметить, что дальнейшая эскалация конфликта в Украине, а также структурно новые ограничения (санкции) иностранных государств, а также увеличение количества таких государств могут в будущем оказать влияние на Общество. Между тем, с учетом успешной адаптации к изменившимся в худшую сторону условиям хозяйственной деятельности в отчетном году Общество полагает что сможет эффективно преодолеть и вновь возникшие неблагоприятные факторы.

Общество не относится к субъектам имеющим любого рода взаимосвязь с лицами, непосредственно попавшими под ограничения. Основная деятельность Общества также не связана с прямым влиянием ограничений.

В тоже время основные заказчики работ и услуг осуществляют внешнеэкономическую деятельность. Между тем, указанные заказчики в отчетном году смогли успешно адаптироваться к изменённым условиям и продолжить работу, получая при этом прибыль. Потому, всякие сомнения в прекращении их деятельности отсутствуют. Тем самым возможность Общества оказывать работы и услуги своим основным партнерам сохраняется.

Общество не может исключать вероятность ухудшения своего финансово-хозяйственного состояния. В то же время оно считает, что сможет продолжить работу в изменившихся условиях. Основания такого предположения имеются, в том числе, в §14.1.

С учетом изложенного, Общество считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, а вероятность предвидения всех возможных обстоятельств, способных оказать влияние на возможность функционирования Общества не может быть оценена так, что бы подобная оценка исключала всякие сомнения. Однако Общество считает возможным полагать, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

§15. Изменение отчётности и ретроспективный пересчет.

1. В отчетном году Обществом был произведен ряд корректоров сравнительных показатели отчетности за 2022 и 2021. Обстоятельствами послужившими основанием для обозначенных корректировок явились:

- некорректный учет расходов по имущественным налогам с отнесением их на прочие расходы вместо общехозяйственных;
- исправление ошибочных данных при переходе на ФСБУ 25 в части определения ППА и обязательства по аренде;
- исправление ошибочных данных в части разделения долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности;
- корректировка ППА и обязательства по аренде из-за несвоевременного отражения изменения арендной платы в корректном отчетном периоде;
- корректировка СПИ по объектам основных средств из-за его некорректного определения при переходе на ФСБУ 6;
- корректировка отложенного налога с учетом вышеописанных изменений.

2. Исправления затронули показатели строк Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменении капитала. Ниже предложены расшифровки, связанные с указанными изменениями за 2022.

(тыс. руб.)

Показатель	Показатель 2022 в отчётности за 2022	Сумма изменения	Сравнительный показатель 2022 в отчётности за 2023
Бухгалтерский баланс			
Основные средства (строка 1150)	76 478	123 986	200 464
Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)	90 890	-90 890	0
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	11 286	2 603	13 889
Итого по разделу 1 (строка 1100)	178 774	35 699	214 473
Баланс (строка 1600)	313 969	35 699	349 668
Нераспределенная прибыль (строка 1370)	123 998	18 157	142 155
Итого по разделу 3 (строка 1300)	123 998	20 167	144 165
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	12 148	7 142	19 290
Прочие обязательства (строка 1450)	104 786	-11 383	93 403
Итого по разделу 4 (строка 1400)	126 008	-13 045	112 963
Кредиторская задолженность (строка 1520)	71 003	20 590	91 593
Прочие обязательства (строка 1550)	0	1 193	1 193
Итого по разделу 5 (строка 1500)	71 027	21 783	92 810
Баланс (строка 1700)	313 969	35 699	349 668
Отчет о финансовых результатах			
Себестоимость продаж (строка 2120)	-15 702	2 077	-13 625
Валовая прибыль (строка 2100)	93 671	2 077	95 748
Управленческие расходы (строка 2220)	-2 638	-9 067	-11 705
Прибыль от продаж (строка 2200)	91 033	-6 990	84 043
Прочие доходы (строка 2340)	399	98	497
Прочие расходы (строка 2350)	-9 489	9 069	-420
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	69 929	2 175	72 104
Налог на прибыль (строка 2410)	-13 993	-435	-14 428

в т.ч. отложенный налог на прибыль (строка 2412)	1 717	-435	1 282
Чистая прибыль (строка 2400)	55 936	1 740	57 676
Отчет об изменениях капитала			
Увеличение капитала - всего за 2022 (строка 3310 столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»)	55 936	1 740	57 676
в т.ч. чистая прибыль (строка 3311 столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»)	55 936	1 740	57 676
Увеличение капитала - всего за 2022 (строка 3310 столбец «Итого»)	55 936	1 740	57 676
в т.ч. чистая прибыль (строка 3311 столбец «Итого»)	55 936	1 740	57 676
Величина капитала на 31 декабря 2022 (строка 3300 столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»)	123 998	18 157	142 155
Величина капитала на 31 декабря 2022 (строка 3300 столбец «Итого»)	126 008	18 157	144 165
Чистые активы (строка 3600)	126 008	18 157	144 165

Ниже предложены расшифровки, связанные с указанными изменениями за 2021.

(тыс. руб.)

Показатель	Показатель 2021 в отчётности за 2022	Сумма изменения	Сравнительный показатель 2021 в отчётности за 2023
Бухгалтерский баланс			
Основные средства (строка 1150)	171 741	151 610	323 351
Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)	99 894	-99 894	0
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	72 880	6 050	78 930
Итого по разделу 1 (строка 1100)	344 640	57 763	402 403
Баланс (строка 1600)	419 470	57 764	477 234
Нераспределенная прибыль (строка 1370)	68 062	16 417	84 479

Итого по разделу 3 (строка 1300)	70 072	16 417	86 489
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	75 460	10 154	85 614
Прочие обязательства (строка 1450)	247 125	28 531	275 656
Итого по разделу 4 (строка 1400)	322 585	38 685	361 270
Кредиторская задолженность (строка 1520)	26 691	-5 114	21 577
Прочие обязательства (строка 1550)	0	7 777	7 777
Итого по разделу 5 (строка 1500)	26 813	2 662	29 475
Баланс (строка 1700)	419 470	57 764	477 234
Отчет об изменениях капитала			
Величина капитала на 31 декабря 2021 (строка 3100 столбец «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»)	68 062	16 417	84 479
Величина капитала на 31 декабря 2021 (строка 3100 столбец «Итого»)	70 072	16 417	86 489
Чистые активы (строка 3600)	70 072	16 417	86 489

§15.1. Увязка строк Отчета о движении денежных средств с Бухгалтерским балансом.

Строка 1250 Бухгалтерского баланса равна строке 4500 Отчета о движении денежных средств и за 2023 и 2022 составила соответственно 1 376 тыс. руб. и 20 454 тыс. руб.

§15.1-1. Расшифровка прочих поступлений и прочих списаний денежных средств.

1. Структура прочих поступлений денежных средств представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Показатель	2023	2022
Компенсация расходов	3 617	0
Возврат НДС	0	8 531
Возврат от администрации	0	11 000
Проценты	10	849
Возмещение судебных расходов	0	159
Итого	3 627	20 539

2. Структура прочих списаний денежных средств представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Показатель	2023	2022
Уплата НДС	8 957	0

Уплата земельного налога	10 874	4 216
Уплата транспортного налога	108	120
Уплата налога на имущество	1 843	1 946
Иные платежи	553	755
Итого	22 335	7 037

§15.2. Информация о существенных изменениях в учетной политике.

1. В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14) в учетную политику внесены актуальные изменения.

2. Переход на указанный выше стандарт был произведен в порядке установленном п. 53 ФСБУ 14.

3. Корректировки связанные с переходом на новые правила учета НМА были произведены в периоде после составления отчетности, но в пределах 2023 (межотчетный период).

В соответствии с новым правовым регулированием к НМА относятся активы, отвечающие требованиям их признания в качестве данного вида активов, но стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

Учитывая изложенное, Обществом был списан актив не удовлетворяющий суммовому критерию признания его в качестве НМА. Сумма данной операции составила 5 тыс. руб. Одновременно с этим была увеличена сумма отложенного налога на прибыль. Сумма этой операции составила 1 тыс. руб.

§15.3. События после отчетной даты.

События после отчетной даты (корректирующие и не корректирующие) отсутствовали.

§16. Иная информация.

1. В текущем году Общество не привлекалось к ответственности за административные и иные публичные правонарушения.

2. Осуществлена оплата в бюджет за пользование арендуемыми Обществом земельными участками. Сумма такой оплаты составила 3 536 тыс. руб.

3. Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023 составила 1 чел.

4. В отчетном году смена единоличного исполнительного органа Общества не производилась.

§17. Исключен.

Директор

Муксимова З.Т.

«__» _____ 202__ г.