Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АКВАДОМ» за 2023 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 142406, Московская область, г.о. Богородский, г Ногинск, ул 7-Ая Черноголовская, дом 17, этаж/помещ. 1/VIII, комната 2

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России по г. Ногинск, по Московской области «19» июля 2022 года.

ИНН 5031146810 , КПП 503101001, ОГРН 1225000075717

04 апреля 2023 было зарегистрирована смена наименования. Новое наименование Общества - АО «АКВАДОМ», прежнее название АО «ЦЕНТР ЛОК».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Основным видом деятельности Общества, который является преобладающим и имеет приоритетное значение, является производство бутилированной питьевой воды и других безалкогольных напитков (ОКВЭД 11.07) (производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках).

Держателем реестра акционеров Общества является АО "СЕРВИС-РЕЕСТР", ИНН 8605006147,ОГРН 1028601354055

Количество обыкновенных именных акций составляет 1000 шт. номиналом 100 руб.

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом с 19.07.2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

12.10.2023 была завершена процедура реорганизации в форме присоединения к АО «АКВАДОМ» ООО «АКВАНИКА».

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 100 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работников за 2023 составила 147 человек, списочная численность 490 человек.

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	
1	Обособленное структурное подразделение «Балашиха»	Россия, Московская обл, Балашиха г, Разинское (Салтыковка мкр.) ш, 69, 143930	Не выделено на отдельный баланс; не имеет банковских счетов по месту своего расположения
2	Обособленное структурное подразделение «Саваслейка»	Россия, Нижегородская обл, Кулебаки г, Саваслейка с, Родниковая ул, 1/2, 607010	Не выделено на отдельный баланс; не имеет банковских счетов по месту своего расположения
3	Обособленное структурное подразделение «Санкт-Петербург_Мебельная»	Россия, Санкт-Петербург г, Мебельная ул, 12, к. 1 литер Б, помещ. 2Н, 197374	Не выделено на отдельный баланс; не имеет банковских счетов по месту своего расположения

Обособленные структурные подразделения не являются юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «АКВАДОМ». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет АО «АКВАДОМ»

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчётности в ограниченном объёме в связи с применением п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Сосков М.В. – генеральный директор

Основание, в силу которого подтверждаются полномочия Генерального директора, с ним связывают трудовые отношения:

Ф.И.О. Генерального директора	**Протокол заседания Совета директоров/Решение единственного участника**	
	Дата	**№**
Сосков Михаил Викторович	*11.07.2022*	*1*

Хозяйственные операций с взаимосвязанными сторонами в 2023 отсутствуют.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 и 2022год

№ п/п		Вид операции	2023, Сумма, тыс. руб.	2022, Сумма, тыс. руб
1	2	3	4	
	Основной управленческий персонал	*Вознаграждение по трудовому договору*	*1278*	-
		в том числе:		
		оплата труда за отчетный период	*981*	-
		отчисления во внебюджетные фонды	*297*	-

3. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от «14» октября 2022.

Изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету в 2023 году не вносились.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н. В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производства бутилированной питьевой воды и безалкогольных напитков, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд АО «АКВАДОМ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется способом уменьшаемого остатка с коэффициентом 3 по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов ОС определяется

исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В виду того, что Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия в конце срока полезного использования объектов ОС, относящихся к движимому имуществу, а в отношении объектов недвижимости ожидаемая сумма поступлений от их выбытия не может быть определена - ликвидационная стоимость объектов ОС на дату перехода на применение ФСБУ 6/2020 считается равной нулю.

При исчислении амортизации по вновь принятым к учету ОС его ликвидационная стоимость определяется Организацией самостоятельно (специальной комиссией) исходя из предполагаемого срока эксплуатации, возможной цены реализации на сходные ОС с аналогичным сроком эксплуатации либо исходя из стоимости материалов (годных остатков) при демонтаже ОС по окончании использования ОС.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств признается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (менее 5% от первоначальной стоимости объекта);

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства, но не менее 100 тыс. руб.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в случаях если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

В процессе создания актива организация выделяет две стадии: стадию исследований и стадию разработки.

Затраты понесенные на достижение охраняемых результатов интеллектуальной деятельности осуществленные до момента подачи заявления в регулирующий орган для регистрации прав считаются затратами, понесенными на стадии исследований.

Затраты понесенные на достижение охраняемых результатов интеллектуальной деятельности осуществленные после подачи заявления в регулирующий орган для регистрации прав (включая расходы, связанные с подачей заявления) считаются затратами, понесенными на стадии разработки.

Затраты, понесенные на стадии исследований, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (прочих расходов) в момент их возникновения.

Затраты, понесенные на стадии разработки (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.

Если организация не может отделить стадию исследований от стадии разработки, то затраты учитываются так, как если бы они были понесены только на стадии исследований (списываются на расходы текущего периода).

Указанный порядок распространяется на выполнение всех НИОКР (за исключением выполняемых в рамках осуществления обычного вида деятельности), в том числе ведущих к возникновению НМА.

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены в составе расходов на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, становится известно о возникновении объекта НМА, то переквалификация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР, осуществляется на более раннюю из дат:

- на дату принятия решения о создании объекта НМА;
- на дату принятия к учету объекта НМА.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2023 г. Сумма резерва составляет 53 095 тыс. руб.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «АКВАДОМ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «АКВАДОМ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.
Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «АКВАДОМ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «АКВАДОМ»использует метод начисления.

АО «АКВАДОМ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых расходов и доходов, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы АО «АКВАДОМ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки выпущенной продукции; оказания услуг, и отражается в отчетности за

минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с учетом выделения управленческих и коммерческих расходов, которые в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых АО «АКВАДОМ» по установленной законодательством Российской Федерации ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства на сумму 1 274 155 тыс.руб. на 31.12.2023, на 31.12.2022 – 0 тыс. руб

Информация о наличии, составе и движении основных средств приведена в табл. 2.1 Приложения к настоящим пояснениям.

Запасы (статья 1210 Баланса) на 31.12.2023 на сумму 566 686 тыс.руб, на 31.12.2022 – 0 тыс. руб

Информация о наличии, составе и движении запасов приведена в табл. 4.1 Приложения к настоящим пояснениям.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Сумма задолженности на 31.12.2023 – 4 272 578 тыс.руб, на 31.12.2022 – 22 622 тыс.руб

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

	Сальдо на 31.12.2023 года, тыс. руб.
Денежные средства всего:	**38 861**
денежные средства в кассе	-
расчетный счет	38 860
Прочие денежные средства	-

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса):

	На 31.12.2023
Неисключительные права на ПО срок окончания действия которых менее 12 месяцев после отчетной даты	1 602
Всего:	1 602

Распределение прибыли

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 2 803 901 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составляет 1 715 025 тыс.руб

На дату подписания отчетности за 2023 год решение о распределении полученной прибыли не принималось.

Базовая прибыль на акцию 2804 тыс. руб.

Займы и кредиты (статья 1410; 1510 Баланса, табл. №5.1 в Приложении к Пояснениям):

Дополнительные затраты по кредитам и займам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса):

Сумма задолженности на 31.12.2023 – 2 407 790 тыс. руб, на 31.12.2022 – 9 тыс.руб.

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса):

Сумма оценочных обязательств на 31.12.2023 24 086 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 0 тыс. руб.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2023 год, тыс. руб	2022 год, тыс. руб.
- производство безалкогольных напитков	451 072	0
- оптовая торговля покупными товарами	2 723 058	0
- прочие виды деятельности (в т.ч. услуги розлива напитков на давальческих началах)	200	0
ИТОГО:	**3 174 330**	**0**

Состав расходов	2023 год, тыс. руб	2022 год, тыс. руб.
- себестоимость продаж	2 053 614	0
- коммерческие расходы	588 064	0
- управленческие расходы	164 435	2483
ИТОГО:	**2 806 113**	**2483**

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы	2023 сумма, тыс. руб.	2022 сумма, тыс. руб.
Проценты к получению, в том числе:	**21**	**1 261**
- прочие проценты к получению (проценты по депозитам)	21	1261
Доходы от участия в других организациях		
Прочие операционные доходы, в том числе:	**3 922 344**	-
- выручка от реализации прочего имущества, активов (за исключением амортизируемого) и прочих услуг	18 882	-
- доходы от реализации амортизируемого имущества	2 982 152	-
- курсовые разницы	2 629	-
- отчисления в оценочные резервы	236 512	-
- прочие доходы	682 169	-
ИТОГО	**3 922 365**	**1 261**

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы	2023 Сумма, тыс. руб.	2022 Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате, в том числе:	**10 429**	-

- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	10 429	-
Прочие расходы, в том числе:	**802 694**	**281**
- расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов (за исключением амортизируемого) и прочих услуг	18 451	-
- резерв по сомнительным долгам (дебиторская задолженность)	87 234	-
- расходы и себестоимость, связанные с амортизируемого имущества	29 347	-
- Переуступка права требования по договору (Цессия)	644 835	-
- оценочные обязательства	10 563	-
- штрафы, пени, неустойки	4 944	-
- курсовые разницы	2 319	-
- комиссии банка	1 385	281
- прочие расходы	3 616	-
ИТОГ	**228 983**	**281**

7. Информация, связанная с полученными/выданными обеспечениями

Информация по разделу «Информация, связанная с полученными обеспечениями», представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Обществом в 2022 г и в 2023 году обеспечения отсутствуют

8. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

10. Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российский компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после

отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

11. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.
Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года размер чистых активов составил 3 965 891 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило положительную величину 1 192 431 тыс. руб.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствую факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)

22.02.2024 г. М.П.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	6 473	-	-	(70)	-	-	(5 306)	6 473	(5 376)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	208	-	-	(1)	-	-	(122)	208	(123)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	-	-	260	-	-	(9)	-	-	(92)	260	(101)
	5112	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2023г.	-	-	4 729	-	-	(38)	-	-	(4 094)	4 729	(4 132)
	5113	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2023г.	-	-	1 277	-	-	(21)	-	-	(998)	1 277	(1 019)
	5114	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	4 989	-	-
в том числе: товарные знаки и промообразцы	5121	4 989	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2 771	-	-
в том числе: товарные знаки и промообразцы	5131	2 771	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

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.	-	-	3 229 238	(1 955 083)	1 925 735	(8 124)	-	-	(2 956 025)	1 274 155	(1 038 414)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	-	-	52 661	(262)	262	(349)	-	-	(49 470)	52 400	(49 557)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2023г.	-	-	427 977	-	-	(1 873)	-	-	(351 131)	427 977	(353 004)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2023г.	-	-	757 248	-	-	(4 335)	-	-	(621 937)	757 248	(626 272)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	-	-	1 964 119	-1937008319	1 909 721	(1 340)	-	-	(1 910 582)	27 111	(2 201)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	-	-	6 312	(5 987)	5 982	(1)	-	-	(6 306)	325	(325)
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5206	за 2023г.	-	-	8 596	-	-	(46)	-	-	(7 008)	8 596	(7 055)
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2023г.	-	-	498	-	-	-	-	-	-	498	-
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5208	за 2023г.	-	-	11 826	(11 826)	9 771	(180)	-	-	(9 591)	-	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	53 893	-	(47 623)	6 270
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Рефрижераторный осушитель сжатого воздуха DK 120	5241	за 2023г.	-	561	-	-	561
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Масловлагоразделитель D-MAT 30	5242	за 2023г.	-	256	-	-	256
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор винтовой DVK D 100-10	5243	за 2023г.	-	2 690	-	-	2 690
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ресивер РВ 900.10	5244	за 2023г.	-	157	-	-	157
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (оптическое кольцо)	5245	за 2023г.	-	1 544	-	-	1 544
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Wi-Fi-сеть (TP-Link)	5246	за 2023г.	-	1 062	-	-	1 062
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Асфальтированная площадка для парковочных мест	5247	за 2023г.	-	22 139	-	(22 139)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы ВТА-30Д-1	5248	за 2023г.	-	170	-	(170)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентиляционная техника для асептического изолятора К204025	5249	за 2023г.	-	403	-	(403)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропог.четырехоп.XILIN (FB16R-R2307399)		за 2023г.	-	2 221	-	(2 221)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропог.четырехоп.XILIN (FB16R-R2307400)		за 2023г.	-	2 221	-	(2 221)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропог.четырехоп.XILIN (FB16R-R2307401)		за 2023г.	-	2 221	-	(2 221)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропог.четырехоп.XILIN (FB16R-R2307402)		за 2023г.	-	2 221	-	(2 221)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропог.четырехоп.XILIN (FB16R-R2307403)		за 2023г.	-	2 221	-	(2 221)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропог.четырехоп.XILIN (FB16R-R2307404)		за 2023г.	-	2 221	-	(2 221)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик XILIN CPD20SA-16 2211179		за 2023г.	-	1 436	-	(1 436)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик XILIN CPD20SA-16 2211180		за 2023г.	-	1 436	-	(1 436)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик XILIN CPD20SA-16 2211184		за 2023г.	-	1 436	-	(1 436)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик XILIN CPD20SA-16 2211185		за 2023г.	-	1 436	-	(1 436)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик XILIN CPD20SA-16 2211186		за 2023г.	-	1 436	-	(1 436)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик XILIN CPD20SA-16 2211188		за 2023г.	-	1 436	-	(1 436)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик XILIN CPD20SA-16 2211189		за 2023г.	-	1 532	-	(1 532)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик XILIN CPD20SA-16 2211190		за 2023г.	-	1 436	-	(1 436)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	574	-
в том числе: Весы ВТА-30Д-1	5261	170	-
Вентиляционная техника для асептического изолятора К204025	5262	403	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	498	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 259 130	-	5 620	1 259 130	-	-	-	5 620	-
	5311	за 2022г.	-	-	1 259 130	-	-	-	-	1 259 130	-
в том числе: займ	5302	за 2023г.	-	-	5 620	-	-	-	-	5 620	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
паи	5303	за 2023г.	1 259 130	-	-	1 259 130	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	1 259 130	-	-	-	-	1 259 130	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 259 130	-	5 620	1 259 130	-	-	-	5 620	-
	5310	за 2022г.	-	-	1 259 130	-	-	-	-	1 259 130	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 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.	-	-	-	4 110 373	(3 543 688)	(7 877)	7 877	X	566 686	-	566 686
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	812 796	(392 624)	(4 889)	4 889	538 236	420 172	-	420 172
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	425 950	(294 906)	(878)	878	448 442	131 044	-	131 044
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	1 810 768	(1 796 262)	(1 189)	1 189	284 240	14 506	-	14 506
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	471 788	(471 788)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	589 072	(588 108)	-	-	-	964	-	964
	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 _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	22 622	-	4 325 651	-	(22 600)	-	(236 512)	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	-	-	22 622	-	-	-	-	-	-	-	4 325 673	(53 095)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	3 057 869	-	-	-	(236 298)	-	-	-	22 622	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 057 869	(51 679)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	22 622	-	733 585	-	(22 600)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	22 622	-	-	-	-	-	-	-	733 607	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	534 197	-	-	-	-	-	-	-	22 622	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	(180)	-	-	-	244 682	(1 416)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	22 622	-	4 325 651	-	(22 600)	-	(236 512)	X	-	-	4 325 673	(53 095)
	5520	за 2022г.	-	-	22 622	-	-	-	-	X	-	-	22 622	-

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	476 672	424 993	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	476 672	424 993	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 283 700	81 883	10 429	(1 375 081)	-	-	-	-	931
	5571	за 2022г.	-	1 453 700	-	(170)	-	-	-	-	1 283 700
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	1 283 700	81 720	10 429	(1 375 081)	-	-	-	-	768
	5573	за 2022г.	-	1 453 700	-	(170)	-	-	-	-	1 283 700
прочая	5554	за 2023г.	-	163	-	-	-	-	-	-	163
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	9	2 407 790	-	(9)	-	-	-	-	2 407 790
	5580	за 2022г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9	1 053 271	-	(9)	-	-	-	-	1 053 271
	5581	за 2022г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	60 892	-	-	-	-	-	-	60 892
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	851 064	-	-	-	-	-	-	851 064
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	442 563	-	-	-	-	-	-	442 563
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 283 709	2 489 673	10 429	(1 375 090)	-	X	-	-	2 408 721
	5570	за 2022г.	-	1 453 709	-	(170)	-	X	-	-	1 283 709

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 _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)

(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	538 566	-
Расходы на оплату труда	5620	180 089	-
Отчисления на социальные нужды	5630	51 682	-
Амортизация	5640	8 148	-
Прочие затраты	5650	411 381	2 483
Итого по элементам	5660	1 189 866	2 483
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 761 797	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(145 550)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 806 113	2 483

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

Руководитель _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 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	-	41 292	(4 164)	(13 042)	24 086

Руководитель _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)
(подпись) (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)

(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Киселева Ж.Н. (по дов. №АКД23-07-КСЛ/БХГ от 06.07.2023)
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АКВАДОМ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 097	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	242 011	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	5 620	1 259 130	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 260 005	301	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	566 686	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	480	-
Дебиторская задолженность*	1230	4 272 578	22 622	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 861	75	-
Прочие оборотные активы	1260	1 602	-	-
ИТОГО активы	-	6 388 508	1 282 607	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	768	1 283 700	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 712	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	163	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 407 790	9	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	24 086	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 434 519	1 283 709	-
Стоимость чистых активов	-	3 953 989	(1 102)	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.