

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2023 ГОДА
ООО «КАССИОПЕЯ»

Содержание

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе
2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность
3. Методы ведения бухгалтерского учета
4. Структура управления Общества
5. Информация о связанных сторонах
6. Уставный капитал и акции
7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию
8. Совместная деятельность Общества
9. Курсы валют на отчетную дату
10. Описание основных видов деятельности
11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)
12. Раскрытие информации о рисках
13. Нематериальные активы
14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
15. Основные средства
16. Финансовые вложения
17. Кредиты и займы
18. Денежные средства и денежные эквиваленты
19. Запасы
20. Расчеты с дебиторами и кредиторами
21. Расходы
22. Доходы
23. Оценочные обязательства
24. Обеспечение обязательств и платежей полученные
25. Обеспечение обязательств и платежей выданные
26. Учет государственной помощи
27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

- 28. Прибыль (убыток)
- 29. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства
- 30. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль
- 31. Решения по распределению прибыли
- 32. События после отчетной даты
- 33. Информация по прекращаемой деятельности
- 34. Информация о реорганизации

Раздел II. Табличная часть

- 35. Нематериальные активы и расходы на научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 - 35.1. Наличие и движение нематериальных активов
 - 35.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
 - 35.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью
 - 35.4. Наличие и движение результатов НИОКР
 - 35.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
- 36. Основные средства
 - 36.1. Наличие и движение основных средств
 - 36.2. Незавершенные капитальные вложения
 - 36.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
 - 36.4. Иное использование основных средств
- 37. Финансовые вложения
 - 37.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 38. Запасы
 - 38.1. Наличие и движение запасов
- 39. Дебиторская и кредиторская задолженность
 - 39.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 39.2. Просроченная дебиторская задолженность
 - 39.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

- 39.4. Просроченная кредиторская задолженность
- 40. Затраты на производство
- 41. Оценочные обязательства
- 42. Обеспечения обязательств
- 43. Государственная помощь

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Кассиопея»
Сокращенное фирменное название Общества	ООО «Кассиопея»
Юридический адрес	198097, г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 47, стр.12, пом.1-Н, каб.72,73
Данные о государственной регистрации	ОГРН № 1027802717062, дата 12.10.2000
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7805185893
Вид (ы) деятельности	68.20.2
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Номера контактных телефонов	(812) 702-03-71
Адрес электронной почты	Нет
Адрес страницы в сети «Интернет»	Нет
Численность работников Общества на отчетную дату	3 человека

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

• Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

• Учетная политика Общества на 2023 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

• При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составила не менее 5 (пяти) процентов.

• Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:

- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих поступлений в строке 4119.1, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129.2;

- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников" по строке 4122;

- комиссионное вознаграждение агента отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» код строки 4112;

- результат от сворачивания платежей и поступлений по суммам, уплаченным и возмещенным в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (положительный результат) код строки 4119.2 или «прочие платежи» (отрицательный результат) код строки 4129.3.

• Операции, по которым в отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются свернуто, например:

- уступка (переуступка, погашение) права требования;
- отражение курсовых разниц;
- покупке/продаже валюты;
- начисление/присоединение (списание) резерва по сомнительным долгам;
- начисление/изменение резерва под обесценение финансовых вложений;
- продажа (погашение) векселей.

В отчетном периоде отсутствуют операции, по которым в отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются свернуто.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета за отчетный период осуществлялось главным бухгалтером.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также подготовки отчетности Обществом используется система программного обеспечения «1С «Бухгалтерия».

4. Структура управления Общества

Высший орган управления - общее собрание участников. Единственным участником ООО «Кассиопея» является ПАО «Кировский завод» ИНН 7805019279, ОГРН 1027802712365 с долей владения 100%, номинальной стоимостью 100 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган – Директор Стернард Николай Васильевич с 26.08.2013 по настоящее время.

Ревизионная комиссия

Члены Ревизионной комиссии (ФИО)	Должности
Лебедева А.Г.	бухгалтер-ревизор контрольно-аналитического отдела Управления по внутреннему аудиту ПАО «Кировский завод»

5. Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо - ПАО «Кировский завод» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и в соответствии с п. 2 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" не обязан устанавливать своих бенефициарных владельцев.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в котором лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Стернард Николай Васильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является	26.08.2021	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года
ООО «Кассиопея»
(тыс. руб., если не указано иное)

			единоличным исполнительным органом акционерного общества		
2	Публичное акционерное общество «Кировский завод»	1027802712365	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.12.2008 23.10.2018	100
3	Серебряков Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	25.06.2022	0
4	Ермакова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	16.01.2021 01.02.2023	0
5	Пеплов Дмитрий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	05.06.2022	0
6	Холманова Елена Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.09.2021 01.07.2023	0
7	Хафизов Салават Рашитович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	02.09.2021 02.09.2023	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года
ООО «Кассиопея»
(тыс. руб., если не указано иное)

			принадлежит данное юридическое лицо		
8	Ломейко Александр Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.10.2023	0
9	Лунев Владимир Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	30.06.2022	0
10	Emil Rinckens	Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	25.03.2016	0
11	Dr. Harald Hess	Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	25.03.2016	0
12	Олешко Евгений Олегович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.02.2023	0
13	Будинская Наталья Гарриевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	26.06.2022	0
14	Коцур Стефан Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	04.06.2022	0

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года
ООО «Кассиопея»
(тыс. руб., если не указано иное)*

15	Акционерное общество «Гидравлика»	1027802716952	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.07.1998	0
16	Акционерное общество «Завод «Универсалмаш»	1027802714422	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	19.07.1995	0
17	Акционерное общество «КировГЭК»	1027802714389	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	11.07.1995	0
18	Акционерное общество «Металлургический завод «Петросталь»	1027802714280	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.07.1995	0
19	Акционерное общество «Петербургский тракторный завод»	1027802714411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.07.1995	0
20	Акционерное общество «Промышленный комплекс «Энергия»	1024702181756	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	15.01.1998	0
21	Общество с ограниченной ответственностью «Путиловский литейный завод»	1077847017379	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.02.2007	0
22	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА-	1037811023436	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	27.05.2011	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года
ООО «Кассиопея»
(тыс. руб., если не указано иное)

	ИНВЕСТ»		принадлежит данное юридическое лицо		
23	Акционерное общество «Тетрамет»	1027802714488	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	12.07.1995	0
24	Акционерное общество «ТТМ»	1027802714312	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	26.08.1994	0
25	Акционерное общество «Центр метрологии, испытаний и охраны труда»	1027802714455	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.03.2015	0
26	KZ OVERSEAS PROJECTS DEVELOPMENT LIMITED	HE 214258	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	27.05.2011	0
27	Акционерное общество «Локомотив»	1027802714290	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	10.10.2001	0
28	Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»	1089847258082	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.07.2008	0
29	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес центр «Шереметев»	1077847633951	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.04.2008	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года
ООО «Кассиопея»
(тыс. руб., если не указано иное)

30	A. Monforts Werkzeugmaschinen GmbH	HRB 15086	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	07.02.2013	0
31	Goppel Bus GmbH	HRB 508856	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	19.03.2013	0
32	Общество с ограниченной ответственностью «НПО Лаборатория специальных сталей и сплавов»	1177847135806	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13.04.2017	0

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023г. операциям	Поступления денежных средств	Выплаты денежных средств
		Итого	% к итогу по каждому виду операций			
Публичное акционерное общество «Кировский завод»	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА					
	Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	(30475)	100%			(30475)
	Займы выданные		100%	37930	69370	
	Займы полученные					
	Проценты к получению	5977	100%	736	12115	
	Проценты к уплате					
	Расчеты по уступке права требования долга					

				
--	-------	--	--	--	--

Итого по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2023 г. операциям	Поступления денежных средств	Выплаты денежных средств
	Итого	% к итогу			
Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА		100 %			
Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	(30475)	100 %			(30475)
Займы выданные		100 %	37930	69370	
Займы полученные		100 %			
Проценты к получению	5977	100 %	736	12115	
Проценты к уплате		100 %			
Расчеты по уступке права требования долга		100 %			
.....		100 %			

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала составило 720 тыс. руб. за 2023 год и 724 тыс. руб. за 2022 год.

Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с законодательством Общество перечислило страховые взносы во внебюджетные фонды, исчисленные исходя из величины выплат и иных вознаграждений за основной управленческий персонал в сумме 220 тыс. руб. за 2023 год и 222 тыс. руб. за 2022 год.

6. Уставный капитал и акции

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 100 тыс.руб. Сформирован денежными средствами, оплачен полностью.

В отчетном периоде размер уставного капитала не менялся.

7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Акции отсутствуют.

8. Совместная деятельность Общества

В 2023 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

9. Курсы валют на отчетную дату

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2023 г.:

1 доллар США =89,6883 рублей

1 евро=99,1919

Операции, выраженные в иностранной валюте, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях по курсу, определенному соглашением сторон и отличному от установленного на отчетную дату курса Центрального банка Российской Федерации отсутствуют.

10. Описание основных видов деятельности

Выручка Общества признается по методу начисления в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг);

Основным видом деятельности в отчетном году является сдача в аренду построенных мощностей, недвижимого имущества.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2023 год	В процентном отношении к итогу	2022 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Сдача в наем нежилого недвижимого имущества	278539	100%	275 030	100%	(3509)
Итого выручка без НДС	278539	100%	275 030	100%	(3509)

Имущество Общества передано в аренду ООО «Газпромнефть Терминал СПб» на основании договора долгосрочной аренды бункеровочной базы.

11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта услуг Общества является Российская Федерация.

Единственным арендатором, на которого приходится 100% доля выручки Общества, является ООО «Газпромнефть Терминал СПб».

12. Раскрытие информации о рисках

Отраслевые риски

Существует риск неполучения значительной части арендных платежей в случае расторжения договора с арендатором.

Для снижения отрицательных последствий данных рисков Общество выполняет следующие действия:

- мониторинг состояния рынка, анализ тенденций, корректировка арендных ставок соответственно прогнозам развития рынка и структуре спроса;
- активное взаимодействие с арендатором.

Общество не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют. Возможное повышение цен на работы и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли и негативно на деятельности исключительно Общества не скажется.

Для снижения указанных рисков Общество предпримет все возможные действия, в т.ч.: повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендатором.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в городе Санкт-Петербурге - регионе с благоприятной политической и экономической обстановкой. Основное влияние на деятельность Общества оказывает экономическая и политическая ситуация в России.

Факторы, которые могут отрицательно сказаться на оказании услуг Обществом:

- негативные изменения в экономике России,
- военные конфликты в регионах расположения потребителей, террористические акты,
- стихийные бедствия.

В случае резких отрицательных изменений в стране и регионе ведения деятельности, которые приведут к ухудшению инвестиционного климата, Общество планирует добиваться положительной рентабельности бизнеса за счет сокращения текущих операционных издержек.

При возникновении существенной политической нестабильности в России в целом или в регионе ведения деятельности, Общество предполагает принять меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Общества.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать:

- изменения денежно-кредитной политики в стране,
- рост процентных ставок по привлекаемым средствам,
- значительные темпы инфляции.

Для поддержания непрерывного развития, Общество привлекает финансовые средства на финансовых рынках. Таким образом, деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок. Резкий рост процентных ставок может привести к росту стоимости обслуживания долга Общества. Это может негативно сказаться на текущих финансовых результатах Общества, ухудшая показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли. Общество считает риск, связанный с увеличением процентных ставок, значимым, так как доля долга в структуре активов Общества значительна. Происходящая глобализация рынка капитала повысила зависимость процентных ставок в России от ситуации на международных рынках капитала.

Правовые риски

Изменений законодательства или судебной практики, создающих для Общества правовые риски, за отчетный период не происходило.

13. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

15. Основные средства

В состав объектов основных средств Общества включены объекты производственного назначения, составляющие в целом комплекс «Бункеровочная база» для осуществления деятельности по перевалке и хранению нефтепродуктов.

Объекты основных средств переданы Обществом в долгосрочную аренду. Активы, предоставляемые Обществом за плату во временное владение и (или) пользование с целью получения дохода по договорам аренды, учитываются на счете 01 «Основные средства».

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается на отчетную дату:
- Земельный участок, S=2794 кв.м., кад.№78:15:0008227:22

Приобретение и/или создание новых объектов в отчетном году не осуществлялось.

Реализация основных средств в отчетном году не осуществлялась.

Лизинговые операции отсутствуют.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация объектов основных средств в отчетном периоде Обществом не производились.

По состоянию на 31.12.2023 проведена ежегодная инвентаризация основных средств, по результатам которой излишки и недостачи не выявлены.

На отчетную дату проведена проверка на обесценение, срока полезного использования, определение срока полезного использования. На основании проведенного анализа состояния объектов основных средств и проведенной инвентаризации, основания для пересмотра срока полезного использования отсутствуют.

Также на балансе Общества отражены расходы по незавершенному строительству:

Наименование капитальных вложений	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Трубопровод технологический (вторая очередь строительства бункеровочной базы).	8 073	8 073

ИТОГО	8 073	8 073
Обесценение	-	-
ВСЕГО	8 073	8 073

Авансы в счет приобретения, строительства, реконструкции основных средств не выдавались.

Информация, раскрываемая Обществом (в качестве арендатора) при признании права пользования активами

№ п/п	Договор аренды (реквизиты договора)	Арендодатель	Предмет аренды	Стоимость права пользования активом при первоначально м признании	Ставка дисконтирования, используемая для расчета обязательства по аренде, %	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2023 году	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде (если имело место)
1	Договор №415-989-05 от 08.06.05	ПАО «Кировский завод»	Аренда земельных участков	108 769	9%	9020	6738

Изменение величины прав пользования активами за 2023 год

Наименование ППА	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Аренда земельных участков	за 2023	111 343	20 413				23 813	118 081	44 226
	за 2022	108 769		4 357	1 783	1 783	22 196	111 343	20 413

16. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списываются следующим образом:

1) акции – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);

2) векселя, депозитные сертификаты и прочие ценные бумаги – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (пункт 26 ПБУ 19/02).

3) доли в уставном капитале других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования – по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (пункт 27 ПБУ 19/02).

Информация о видах и сроках погашения основных видов финансовых вложений:

Виды финансовых вложений	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Предоставленные займы	50330		
Итого	50330		

Виды финансовых вложений	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	Абсолютное отклонение
Предоставленные займы	119700	50330	69370
Итого			
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Итого (балансовая стоимость)	119700	50330	69370

Резервы на обесценение финансовых вложений не создавались.

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, отсутствуют.

17. Кредиты и займы

Общество не имеет долговых обязательств.

18. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023 г.:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма
Денежные средства, всего	396
в том числе:	
Наличные денежные средства	
Средства на счетах в рублях	396
Средства на счетах в иностранной валюте	
Корпоративные карточные счета	
.....	
<i>В т. ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	
Денежные эквиваленты, всего	396
в том числе	
Депозиты до востребования сроком до 3 месяцев	
Ценные бумаги со сроком погашения менее 3 месяцев, используемые как средство в расчетах	
.....	
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого	396
в т. ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	

• Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества на 31.12.2023 г.:

Величина средств в аккредитивах	Факт исполнения обязательств по договору	Причины не зачисления на расчетный счет Общества	Суммы не зачисленных средств, если обязательства уже выполнены
-	-	-	-
-	-	-	-

Суммы остатка денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строкам 4450 и 4500 отчета о движении денежных средств, соответствуют суммам по строке 1250 бухгалтерского баланса на начало и конец отчетного периода.

19. Запасы

Общество применяет метод количественно-суммового учета производственных запасов. Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Наименование	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода
Товары для продажи	-	-
Материалы	3	3
Расходы будущих периодов	-	-
Всего	3	3

В отчетном периоде Обществом были приобретены материально-производственные запасы на сумму 5 тыс. руб. (канцелярские товары).

Запасы, подлежащие обесценению на 31.12.2023 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 года проведена инвентаризация запасов, по результатам которой излишки и недостачи не выявлены.

20. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете путем ведения аналитики по каждому контрагенту, а также по каждому договору с ним на основании первичных документов на счетах учета расчетов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому возникшему обязательству. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, производится на основании результатов инвентаризации и решения руководителя в письменном виде.

Общество осуществляет перевод дебиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную, если до момента ее погашения осталось менее 12 месяцев.

Вид долгового обязательства	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Изменение (+,-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230)			
Задолженность покупателей, заказчиков	1 191	-	(1191)
Проценты к получению по займам, векселям, коммерческим кредитам	7 571	2329	(5242)
Расчеты по налогам, взносам	16 621	2560	(14061)
Авансы выданные	100	105	5
Займы выданные	943 213	943213	-
Прочая	8	-	(8)
Всего	968 704	948 207	(20497)
Резерв по сомнительным долгам	1 191	-	(1191)
Итого по строке 1230	967 513	948207	(19306)

Дебиторская задолженность в сумме 1191 тыс. руб. (ЗАО МБ-СПБ) списана за счет резерва по сомнительным долгам (приказ от 31.12.2023 г.).

Суммы кредиторской задолженности отражаются в бухгалтерском учете путем ведения аналитики на счетах учета расчетов по каждому поставщику, а также по каждому договору с ним. На счетах расчетов задолженность отражается на основании первичных документов, полученных от поставщиков.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации и относятся к прочим доходам организации.

Обязательства Общества подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод кредиторской задолженности из долгосрочной в краткосрочную. Такой перевод осуществляется, если до срока погашения кредиторской задолженности осталось меньше 12 месяцев.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Вид долгового обязательства	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Изменение (+,-)
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)			
Поставщики и подрядчики	2	-	(2)
Задолженность по налогам и взносам	17 268	12 955	(4 313)
Арендные обязательства (ПАО «Кировский завод»)	20 194	25 385	5 191
Задолженность перед персоналом по оплате труда	31 000	-	(31 000)
Итого по строке 1520	68 464	38 340	(30124)
Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450)			
Авансы полученные (долгосрочные)	46 400	46 400	-
Арендные обязательства (ПАО «Кировский завод»)	74 409	56 880	(17 529)
Итого по строке 1450	120 809	103 280	(17 529)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

21. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с производством основных для Общества видов продукции, работ, услуг.

Фактическая себестоимость оказанных услуг в полном объеме относится на уменьшение выручки от реализации отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Учет расходов организуется на счете 20 в разрезе статей затрат.

За отчетный год расходы на счете 20 «Основное производство» составили:

Статья затрат	2023 год	2022 год	Изменение (+,-)
Амортизация основных средств	28 722	34 105	(5383)
Амортизация арендованных основных средств (после перехода на ФСБУ 25/2018)	23 813	22 196	1 617
Налоги (имущество, земельный)	2 514	2 966	(452)
Итого по строке 2120	55 049	59 267	(4218)

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Учет расходов организуется на счете 26 по видам затрат.

Расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы» за отчетный год:

Статья затрат	2023 год	2022 год	Изменение (+,-)
Заработная плата административного персонала	254 305	143 515	110 790
Страховые взносы во внебюджетные фонды	30 367	18 105	12 262
Оценочные обязательства по отпускам	20 024	13 213	6 811
Прочие	4 718	697	4 021
Итого по строке 2220	309 414	175 530	133 884

Энергетические ресурсы (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в отчетном периоде Обществом не потреблялись.

Расшифровка процентов к уплате (строка 2330)

Статья затрат	2023 год	2022 год	Изменение (+,-)
Проценты, начисленные по арендным обязательствам	9 020	8 967	53
Проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	8 799	(8 799)
Итого по строке 2350	9 020	17 766	(8 746)

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Статья затрат	2023 год	2022 год	Изменение (+,-)
Списание дебиторской задолженности	-	-	-
Расходы по страхованию имущества, переданного в залог	501	486	15
Расходы, связанные с оформлением кредитных договоров, договоров залога	30	36	(6)
Услуги банка	92	158	(66)
Ликвидация основных средств	-	18 975	(18 975)
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	-	320	(320)
Расходы при списании капитальных вложений	-	-	-
Прочие	94	6	88
Итого по строке 2350	717	19 981	(19 264)

22. Доходы

Прочие доходы в отчетном году:

Показатель	2023 год	2022 год	Изменение (+,-)
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	-
Доходы, связанные с продажей прочих активов	-	83	(83)

Кэшбэк по корп.карте	12	-	12
Прочие (уменьшение оцен. обязательства по оплате отпусков)	501	-	501
Итого по строке 2340	513	83	430

23. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются в зависимости от срока предполагаемого погашения.

	Оценочное обязательство
Характер обязательства	Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам
Ожидаемый срок исполнения	Менее 12 месяцев
Величина на начало отчетного периода	586
Величина на конец отчетного периода	47
Сумма, признанная в отчетном периоде	20 024
Сумма, списанная на доходы	501
Сумма, списанная в связи с погашением	20 063

24. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Обеспечение обязательств и платежей, а также залогов в отчетном периоде Общество не получало.

25. Обеспечение обязательств и платежей выданные

Характер обязательства, под которое выдано обеспечение	Наименование организации, которой выданы обеспечения	Сумма выданных обеспечений
Имущество, переданное в залог	АО «АБ «РОССИЯ»	196 455
Итого по предоставленным залогам	-	196 455
Поручительства, задатки	АО «АБ «РОССИЯ»	3 874 854
Поручительства, задатки	ПАО «СБЕРБАНК»	10 919 302
Итого по предоставленным поручительствам	-	14 794 156
Итого	-	14 990 611

• Информация об имуществе, переданном в залог на 31.12.2023 г.:

Вид переданного имущества	Стоимость имущества		Возможность использования переданного имущества для ведения обычной деятельности
	по балансовой стоимости	по договору залога	
Основные средства	122 600	370 475	да
Земельные участки	73 855	10	да

Итого	196 455	370 485	
--------------	----------------	----------------	--

26. Учет государственной помощи

Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

28. Прибыль (убыток)

Динамика изменения по сравнению с предыдущим годом.

Показатель	2023 год	2022 год
Валовая прибыль	223 490	215 763
Прибыль (убыток) от продаж	(85 924)	40 233
Прибыль (убыток) до налогообложения	(87 245)	19 487
Чистая прибыль (убыток)	(84 086)	15 485

По результатам отчетного года получен убыток в размере 84 086 тыс. руб.

29. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (абзац 3 пункта 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2023 год составила 1 074 тыс.руб.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 год:

	Текущий налог на прибыль
(Условный расход)/ условный доход по налогу на прибыль	(17 449)
Постоянный налоговый доход, всего	-
Постоянный налоговый расход, всего	(14 290)
Отложенные налоговые активы на 01.01.2023	22 878
Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2023	41 811
Отложенные налоговые активы на 31.12.2023	18 736
Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023	33 436
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411)	(1 074)
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412)	4 233
Всего налог на прибыль (строка 2410)	3 159

30. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

-

31. Решения по распределению прибыли

Решением единственного участника № 5 от 18.04.2023 утвержден следующий порядок распределения прибыли по итогам 2022 года:

Направления использования прибыли	Сумма
Оставить в распоряжении Общества	15 485

32. События после отчетной даты

Обществом с АО «Тетрамет» заключен договор уступки прав от 31.12.2023 года № 12/2023-2У. В соответствии с заключенным договором к АО «Тетрамет» переходит право требования долга по выданному Обществом займу в сумме 943 213 тыс.руб. Указанное право переходит ОА «Тетрамет» 01.01.2024 года.

Переданная задолженность не погашена в установленный сторонами срок (до 31.12.2023 года).

В связи с передачей долга, Общество не считает указанную задолженность сомнительной и не создает по ней резерв.

33. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде факты прекращения деятельности Общества отсутствуют.

34. Информация о реорганизации

Решение о реорганизации Общества в отчетном периоде не принималось.

Раздел II. Табличная часть

Единица измерения: ТЫС.РУБ.

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

Показатель		Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
Наименование	Код		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	начислено убытка от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Изобретения, промышленные образцы, полезная модель	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5102	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5103	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5104	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

36.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Показатель		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
наименование	код			
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5124	-	-	-

36.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

0710005 стр. 2

Показатель		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
наименование	код			
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5134	-	-	-

36.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Показатель		Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
наименование	код		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		Списание стоимости на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(Объект, группа объектов)	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5152	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Показатель		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
наименование	код			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	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	

37. Основные средства

37.1. Наличие и движение основных средств

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
наименование	код		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	изменение по видам в связи с реклассификацией		поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета права пользования активами) - всего		5200	за 2023 г.	617 126	(459 497)	-	-	-	-	(28 721)	-	-	617 126	(488 218)	
		5210	за 2022 г.	669 192	(458 483)	-	-	-	(52 066)	33 091	(34 105)	-	-	617 126	(459 497)
в том числе:															
Здания	5201	за 2023 г.	57 324	(41 215)	-	-	-	-	-	(2 848)	-	-	57 324	(44 063)	
	5211	за 2022 г.	57 324	(38 338)	-	-	-	-	-	(2 877)	-	-	57 324	(41 215)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2023 г.	387 883	(282 960)	-	-	-	-	-	(17 005)	-	-	387 883	(299 965)	
	5212	за 2022 г.	387 883	(263 024)	-	-	-	-	-	(19 936)	-	-	387 883	(282 960)	
Машины и оборудование	5203	за 2023 г.	171 727	(135 322)	-	-	-	-	-	(8 868)	-	-	171 727	(144 190)	
	5213	за 2022 г.	223 793	(157 121)	-	-	-	(52 066)	33 091	(11 292)	-	-	171 727	(135 322)	
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5214	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие виды основных средств	5206	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5216	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2023 г.	192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192	-	
	5217	за 2022 г.	192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192	-	
Права пользования активами - всего		5220	за 2023 г.	111 343	(20 413)	-	-	6 738	-	-	(23 813)	-	-	118 081	(44 226)
		5230	за 2022 г.	108 769	-	-	-	4 357	(1 783)	1 783	(22 196)	-	-	111 343	(20 413)
в том числе:															
Здания	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5222	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5223	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5224	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5234	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5235	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие виды прав пользования активами	5226	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5236	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5227	за 2023 г.	111 343	(20 413)	-	-	6 738	-	-	(23 813)	-	-	118 081	(44 226)	
	5237	за 2022 г.	108 769	-	-	-	4 357	(1 783)	1 783	(22 196)	-	-	111 343	(20 413)	

37.2. Незавершенные капитальные вложения

Показатель		Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
наименование	код			изменение по видам в связи с реклассификацией	затраты за период	списано или возврат аванса	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 2023 г.	8 073	-	-	-	-	8 073
	5250	за 2022 г.	8 073	-	-	-	-	8 073
в том числе:								
Оборудование к установке	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство	5242	за 2023 г.	8 073	-	-	-	-	8 073
	5252	за 2022 г.	8 073	-	-	-	-	8 073
Модернизация, реконструкция, достройка, дооборудование	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению прочих основных средств	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные в счет строительства и приобретения основных средств	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-

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

Показатель		код	За 2023 г.	За 2022 г.
наименование				
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	-
в том числе:				
Здания	5261		-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262		-	-
Машины и оборудование	5263		-	-
Другие виды основных средств	5264		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		-	-
в том числе:				
Здания	5271		-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272		-	-
Машины и оборудование	5273		-	-
Другие виды основных средств	5274		-	-

37.4. Иное использование основных средств

Показатель		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
наименование	код			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	202 762	248 559	319 478
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50	50	168
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5286	-	-	-
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	5287	-	-	-

Прочие запасы и затраты	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
-------------------------	------	------------	---	---	---	---	---	---	---	---

40. Дебиторская и кредиторская задолженность

40.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
наименование	код		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность и прочие реклассификации	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат и за счет резерва	восстановление резерва и использование резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по финансовым вложениям	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	968 704	(1 191)	457 366	7 903	-	(485 766)	-	1 191	-	948 207	-
	5530	за 2022 г.	15 140	(1 191)	375 442	16 918	-	(382 009)	-	-	943 213	968 704	(1 191)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	за 2023 г.	1 191	(1 191)	334 247	-	-	(335 438)	-	1 191	-	-	-
	5531	за 2022 г.	1 191	(1 191)	330 135	-	-	(330 135)	-	-	-	1 191	(1 191)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	100	-	1 430	-	-	(1 425)	-	-	-	105	-
	5532	за 2022 г.	118	-	28 620	-	-	(28 638)	-	-	-	100	-
Расчеты по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами	5513	за 2023 г.	16 621	-	121 673	-	-	(135 734)	-	-	-	2 560	-
	5533	за 2022 г.	166	-	16 621	-	-	(166)	-	-	-	16 621	-
Проценты по финансовым вложениям	5514	за 2023 г.	7 571	-	-	7 903	-	(13 145)	-	-	-	2 329	-
	5534	за 2022 г.	13 665	-	-	16 918	-	(23 012)	-	-	-	7 571	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2023 г.	943 221	-	16	-	-	(24)	-	-	-	943 213	-
	5535	за 2022 г.	-	-	66	-	-	(58)	-	-	943 213	943 221	-
Итого	5500	за 2023 г.	968 704	(1 191)	457 366	7 903	-	(485 766)	-	1 191	-	948 207	-
	5520	за 2022 г.	15 140	(1 191)	375 442	16 918	-	(382 009)	-	-	943 213	968 704	(1 191)

40.2. Просроченная дебиторская задолженность

Показатель		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
наименование	код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	1 191	-	1 191	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	-	-	1 191	-	1 191	-
Авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами	5543	-	-	-	-	-	-
Проценты по финансовым вложениям	5544	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	-	-	-	-	-	-

40.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель	код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность и прочие реклассификации	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные поступления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	120 809	5 819	-	-	-	(23 348)	103 280
	5571	за 2022 г.	137 334	3 669	-	-	-	(20 194)	120 809
в том числе:									
Кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы и векселя выданные	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5554	за 2023 г.	120 809	5 819	-	-	-	(23 348)	103 280
	5574	за 2022 г.	137 334	3 669	-	-	-	(20 194)	120 809
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	68 464	1 014 413	9 020	(1 076 905)	-	23 348	38 340
	5580	за 2022 г.	213 909	567 915	17 766	(751 320)	-	20 194	68 464
в том числе:									
Кредиты	5561	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022 г.	183 000	-	8 799	(191 799)	-	-	-
Займы и векселя выданные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5563	за 2023 г.	2	5 039	-	(5 041)	-	-	-
	5583	за 2022 г.	2	33 996	-	(33 996)	-	-	2
Авансы полученные	5564	за 2023 г.	-	334 246	-	(334 246)	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	275 104	-	(275 104)	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5565	за 2023 г.	31 000	271 597	-	(302 597)	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	156 739	-	(125 739)	-	-	31 000
Задолженность по налогам и сборам	5566	за 2023 г.	13 194	113 965	-	(114 244)	-	-	12 915
	5586	за 2022 г.	13 072	81 193	-	(81 071)	-	-	13 194
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 2023 г.	4 074	33 166	-	(37 200)	-	-	40
	5587	за 2022 г.	-	20 195	-	(16 121)	-	-	4 074
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2023 г.	20 194	256 400	9 020	(283 577)	-	23 348	25 385
	5588	за 2022 г.	17 835	688	8 967	(27 490)	-	20 194	20 194
Итого	5550	за 2023 г.	189 273	1 020 232	9 020	(1 076 905)	-	-	141 620
	5570	за 2022 г.	351 243	571 584	17 766	(751 320)	-	-	189 273

40.4. Просроченная кредиторская задолженность

Показатель	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	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Кредиты	5591	-	-	-	-	-	-
Займы	5592	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5593	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5594	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом	5595	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5596	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед гос. внеб. фондами	5597	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5598	-	-	-	-	-	-

41. Затраты на производство

Показатель		За 2023 год	За 2022 год
наименование	код		
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	254 305	154 915
Отчисления на социальные нужды	5630	30 368	19 919
Амортизация	5640	52 534	34 105
Прочие затраты	5650	27 256	25 858
Итого по элементам	5660	364 463	234 797
Увеличение остатков незавершенного производства и готовой продукции (-)	5670	-	-
Уменьшение остатков незавершенного производства и готовой продукции (+)	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	364 463	234 797

42. Оценочные обязательства

Показатель		1 января 2023 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2023 г.
наименование	код					
Оценочные обязательства - всего	5700	586	20 025	(20 063)	(501)	47
в том числе:						
Предстоящие выплаты отпускных работникам	5701	586	20 025	(20 063)	(501)	47
Участие в судебных разбирательствах	5702	-	-	-	-	-
Обязательства по гарантийному обслуживанию и ре	5703	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-

43. Обеспечения обязательств

Показатель		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
наименование	код			
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Поручительства	5801	-	-	-
Объекты основных средств в залоге	5802	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения в залоге	5803	-	-	-
Товарно-материальные ценности	5804	-	-	-
Банковские гарантии	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	14 990 611	17 125 754	8 505 152
в том числе:				
Поручительства	5811	14 794 156	16 884 854	8 214 963
Объекты основных средств в залоге	5812	196 455	240 900	290 189
Ценные бумаги и иные финансовые вложения в залоге	5813	-	-	-
Товарно-материальные ценности	5814	-	-	-

44. Государственная помощь

Показатель		За 2023 год	За 2022 год
наименование	код		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
на экологическую деятельность	5906	-	-
		На начало года	Получено за год
		Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	за 2023 г.	-
	5920	за 2022 г.	-
в том числе:			
(наименование цели)	5911	за 2023 г.	
	5921	за 2022 г.	