

**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**

с.1

| Наименование показателя                                                                      | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                              |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток 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 2023г. | 3 235                    | (361)                                           | -                   | -                        | -                                               | (167)                 | -                     | -                        | -                       | 3 235                    | (527)                                           |
|                                                                                              | 5110 | за 2022г. | 3 235                    | (194)                                           | -                   | -                        | -                                               | (167)                 | -                     | -                        | -                       | 3 235                    | (361)                                           |
| в том числе:                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 5101 | за 2023г. | 3 235                    | (361)                                           | -                   | -                        | -                                               | (167)                 | -                     | -                        | -                       | 3 235                    | (527)                                           |
|                                                                                              | 5111 | за 2022г. | 3 235                    | (194)                                           | -                   | -                        | -                                               | (167)                 | -                     | -                        | -                       | 3 235                    | (361)                                           |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



**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. | 103            | 2 667               | -       | (2 667)                                                             | 103              |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2022г. | 103            | 7 216               | -       | (7 216)                                                             | 103              |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Контейнер 20футов                                                                                                  | 5241 | за 2023г. | 103            | -                   | -       | -                                                                   | 103              |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2022г. | 103            | -                   | -       | -                                                                   | 103              |
| Автомобиль TOYOTA COROLLA AHIO H841EK27                                                                            | 5242 | за 2023г. | -              | 771                 | -       | (771)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Владивосток, пр.Океанский 123Б, 4 эт, площадью 34м2                  | 5243 | за 2023г. | -              | 399                 | -       | (399)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Земельный участок КН 65:24:0000023:30, пл 184,9м2                                                                  | 5244 | за 2023г. | -              | 40                  | -       | (40)                                                                | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Автомобиль TOYOTA HILUX A621TK33                                                                                   | 5245 | за 2023г. | -              | 1 041               | -       | (1 041)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Хабаровск, ул.Карла Маркса, 166, литер А, площадью 27м2              | 5246 | за 2023г. | -              | 190                 | -       | (190)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Открытая площадка хранения 80м2                                                                                    | 5247 | за 2023г. | -              | 226                 | -       | (226)                                                               | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Толщиномер Olympus 38DL PLUS с поверкой 183278409                                                                  | 5248 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2022г. | -              | 429                 | -       | (429)                                                               | -                |
| Автомобиль SUZUKI JIMNY WIDE Y151PM25                                                                              | 5249 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5259 | за 2022г. | -              | 708                 | -       | (708)                                                               | -                |
| Недвижимое имущество: помещение № 5,6,14,24 площадь 77,5м2 полуподвале; помещение № 17 площ 15,1м2                 |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2022г. | -              | 1 288               | -       | (1 288)                                                             | -                |
| Комната 44 общ площадью 37,6 кв м, г. Москва, пер.Пестовский, 16                                                   |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2022г. | -              | 747                 | -       | (747)                                                               | -                |
| Жилое помещение-квартира общ площ 56,6м2, расположенной по адресу:                                                 |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2022г. | -              | 502                 | -       | (502)                                                               | -                |
| Нежилое помещение, расположенное на 1 этаже офисного здания общ площадью 147,36 кв м                               |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2022г. | -              | 2 833               | -       | (2 833)                                                             | -                |

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

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

|  |      |   |   |
|--|------|---|---|
|  | 5271 | - | - |
|--|------|---|---|

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| 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 | -                     | 11 439                | 10 833                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | 369                   |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 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         |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2023г. | 76 928                   | -                         | 105 794             | -                        | -                         | -                                                                                | (324)                                               | 182 397                  | -                         |
|                             | 5311 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2023г. | 7 500                    | -                         | -                   | 7 500                    | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2022г. | -                        | -                         | 7 500               | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 7 500                    | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 84 428                   | -                         | 105 794             | 7 500                    | -                         | -                                                                                | (324)                                               | 182 397                  | -                         |
|                             | 5310 | за 2022г. | -                        | -                         | 7 500               | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | 7 500                    | -                         |



**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года     |                                                  |                         | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |                                                    |  | На конец периода   |                                                  |                         |
|------------------------------------------------|------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                |      |           |                    |                                                  |                         | поступления<br>и затраты | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) |  |                    |                                                  |                         |
|                                                |      |           | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |                          | себе-<br>стоимость | резерв под<br>снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |  | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2023г. | 27 327             | -                                                | 27 327                  | 1 456 065                | (1 430 201)        | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 53 191             | -                                                | 53 191                  |
|                                                | 5420 | за 2022г. | 24 415             | -                                                | 24 415                  | 1 024 516                | (1 021 605)        | -                                   | -                                   | X                                                  |  | 27 327             | -                                                | 27 327                  |
| в том числе:                                   |      |           |                    |                                                  |                         |                          |                    |                                     |                                     |                                                    |  |                    |                                                  |                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 27 327             | -                                                | 27 327                  | 62 682                   | (36 818)           | -                                   | -                                   | 2 639                                              |  | 53 191             | -                                                | 53 191                  |
|                                                | 5421 | за 2022г. | 24 415             | -                                                | 24 415                  | 36 929                   | (34 018)           | -                                   | -                                   | 3 733                                              |  | 27 327             | -                                                | 27 327                  |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5422 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5423 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5424 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | 1 393 383                | (1 393 383)        | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5425 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | 987 587                  | (987 587)          | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5426 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5407 | за 2023г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |
|                                                | 5427 | за 2022г. | -                  | -                                                | -                       | -                        | -                  | -                                   | -                                   | -                                                  |  | -                  | -                                                | -                       |

**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                              | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |
|------------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                      |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | 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 |
|                                                      |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:<br>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. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5510 | за 2023г. | 320 547                       | (4 024)                                 | 759 926                                                               | -                                                | (57 774)  | -                                | -                      | -                                               | 13                                                  | 2 135                                               | 1 024 847                     | (7 702)                                 |
|                                                      | 5530 | за 2022г. | 334 431                       | (4 181)                                 | 75 990                                                                | 50                                               | (84 576)  | (601)                            | (950)                  | -                                               | 231                                                 | 153                                                 | 320 547                       | (4 024)                                 |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 281 112                       | (3 972)                                 | 706 257                                                               | -                                                | (25 176)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 962 193                       | (5 827)                                 |
|                                                      | 5531 | за 2022г. | 317 135                       | (4 181)                                 | 45 838                                                                | -                                                | (81 862)  | -                                | (950)                  | -                                               | -                                                   | -                                                   | 281 112                       | (3 972)                                 |
| Авансы выданные                                      | 5512 | за 2023г. | 33 857                        | (51)                                    | 25 060                                                                | -                                                | (30 106)  | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 28 811                        | (1 874)                                 |
|                                                      | 5532 | за 2022г. | 9 422                         | -                                       | 27 107                                                                | 50                                               | (2 166)   | (556)                            | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | 33 857                        | (51)                                    |
| Прочая                                               | 5513 | за 2023г. | 5 567                         | (1)                                     | 28 729                                                                | -                                                | (2 601)   | -                                | -                      | -                                               | 13                                                  | 2 135                                               | 33 843                        | (1)                                     |
|                                                      | 5533 | за 2022г. | 7 764                         | -                                       | 3 040                                                                 | -                                                | (5 576)   | (45)                             | -                      | -                                               | 231                                                 | 153                                                 | 5 567                         | (1)                                     |
|                                                      | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                      | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                                | 5500 | за 2023г. | 320 547                       | (4 024)                                 | 759 926                                                               | -                                                | (57 774)  | -                                | -                      | X                                               | 13                                                  | 2 135                                               | 1 024 847                     | (7 702)                                 |
|                                                      | 5520 | за 2022г. | 334 431                       | (4 181)                                 | 75 990                                                                | 50                                               | (84 576)  | (601)                            | (950)                  | X                                               | 231                                                 | 153                                                 | 320 547                       | (4 024)                                 |

**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 | -                             | -                    | -                             | 601                  | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | 556                  | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | 45                   | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2023г. | 5 191                  | 1 089                                                                 | -                                                | (2 472)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 3 808                    |
|                                                    | 5574 | за 2022г. | -                      | 5 525                                                                 | -                                                | (334)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 5 191                    |
|                                                    | 5555 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2023г. | 251 919                | 128 008                                                               | 1                                                | (96 027)    | -                                | -                                                   | 13                                                        | 2 135                                                     | 286 049                  |
|                                                    | 5580 | за 2022г. | 109 448                | 154 444                                                               | 374                                              | (12 369)    | (362)                            | -                                                   | 231                                                       | 153                                                       | 251 919                  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 23 247                 | 34 506                                                                | 1                                                | (22 943)    | -                                | -                                                   | -                                                         | 1 510                                                     | 36 322                   |
|                                                    | 5581 | за 2022г. | 2 284                  | 22 119                                                                | -                                                | (793)       | (362)                            | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 23 247                   |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5582 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2023г. | 220 934                | 89 315                                                                | -                                                | (71 057)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 239 192                  |
|                                                    | 5583 | за 2022г. | 101 999                | 129 345                                                               | 74                                               | (10 484)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 220 934                  |
| кредиты                                            | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2023г. | 7 726                  | 4 187                                                                 | -                                                | (2 135)     | -                                | -                                                   | 13                                                        | 625                                                       | 10 415                   |
|                                                    | 5586 | за 2022г. | 5 057                  | 2 945                                                                 | 299                                              | (959)       | -                                | -                                                   | 231                                                       | 153                                                       | 7 726                    |
|                                                    | 5567 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2023г. | 251 919                | 128 008                                                               | 1                                                | (96 027)    | -                                | X                                                   | 13                                                        | 2 135                                                     | 286 049                  |
|                                                    | 5570 | за 2022г. | 109 448                | 154 444                                                               | 374                                              | (12 369)    | (362)                            | X                                                   | 231                                                       | 153                                                       | 251 919                  |

**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 | -                     | 362                   | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 36 094    | 32 628    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 802 700   | 621 705   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 243 939   | 186 360   |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 10 833    | 4 738     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 407 282   | 235 050   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 1 500 848 | 1 080 481 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 1 500 848 | 1 080 481 |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г. \_\_\_\_\_

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено  | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 33 532                 | 142 252  | (128 516) | (2 776)                      | 44 492                   |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г. \_\_\_\_\_



**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 | -                     | 7 500                 | 7 500                 |
| в том числе:            | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Жданов Игорь Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

***ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «СК «ОХА»***

***За 2023 год***

***21 МАРТА 2024 г.***

***г. Южно-Сахалинск***

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СК «ОХА» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Общие сведения

### Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «ОХА» (сокращенное наименование ООО «СК «ОХА»), существует с момента государственной регистрации – 29.09.2016, и создано без ограничения срока его деятельности.

Основной вид деятельности – выполнение строительных работ, работ по модификации и обслуживанию морских платформ, выполнению строительных работ на береговых объектах и трубопроводе, проведению окрасочных работ, выполнению различных видов инспекций, осуществлению контроля качества, и другим видам работ, связанных с подготовкой и организацией работ на объектах собственными силами и с привлечением специализированных Субподрядчиков (ОКВЭД 41.20).

Деятельность Общества на протяжении всего периода была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### Данные о регистрации юридического лица

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1166501058415

Дата регистрации: 29.09.2016

Наименование регистрирующего органа: МРИ ФНС № 4 по Сахалинской области

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6506011657; Код причины постановки на учет (КПП): 650101001

### Юридический и фактический адрес Общества

РФ, 690004, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Им. Б.Н. Егорова, д. 39, оф.1

Телефон (4242) 493671

Общество имеет обособленные подразделения на территории Российской Федерации с местом нахождения:

| №<br>п/п | Наименование                                                                     | Адрес (место нахождения)                                               |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Филиал Южно-Сахалинский ООО «СК «Оха» г. Москва КПП 770944001 открыт 11.06.2019г | 109004, РФ, г.Москва, Пестовский пер., д.16, стр.2, 3 этаж, ком.35 А.  |
| 2        | Представительство в г. Охе КПП 650644001 открыт 05.10.2021г.                     | 694490, Сахалинская обл, р-н Охинский, г Оха, ул Советская, 26, оф 20. |

Обособленные подразделения не имеют самостоятельный баланс и расчетные счета, заработная плата начисляется и выплачивается обществом. Общество уплачивает в

установленном порядке налоги в бюджет и обязательные платежи во внебюджетные фонды, основанием уплаты которых является деятельность обособленных подразделений.

#### **Учредители Общества:**

| Наименование            | Ед.изм. | Всего     | Доля |
|-------------------------|---------|-----------|------|
| Уставный капитал, всего | руб.    | 1 000 000 | 100% |

в том числе:

|                                                                           |      |         |     |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---------|-----|
| Леонов Вячеслав Никитович                                                 | руб. | 230 000 | 23% |
| Будневский Вадим Викторович                                               | руб. | 490 000 | 49% |
| Ковышкин Михаил Владимирович                                              | руб. | 180 000 | 18% |
| Товарищество с ограниченной ответственностью "Таурус Холдинг" (Казахстан) | руб. | 100 000 | 10% |

#### **Органы управления Общества**

##### Органы управления:

Общее собрание участников – Будневский В.В., Леонов В.Н., Ковышкин М.В., ТОО «Таурус Холдинг».

##### В состав Совета директоров ООО «СК «ОХА» входят:

Леонов Вячеслав Никитович - Председатель Совета директоров

Будневский Вадим Викторович  
Ковышкин Михаил Владимирович

##### Конечным бенефициарным владельцем является:

| ФИО                                                      | Данные:                                                                                            |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Будневский Вадим Викторович 49% доля в уставном капитале | ИНН 582900189100; адрес: Пензенский район ,с.Засечное, Школьный проезд 1; дата рождения 16.05.1982 |

##### Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Жданов Игорь Анатольевич

#### ***Среднесписочная численность персонала Общества***

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составила 492 человек (в 2022г. – 459; в 2021г.- 364).

#### ***Сведения об аудиторе:***

ООО «Аудит-Инфо»

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 12006017921 от 24.01.2020г. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Правовое положение ООО «СК «Оха» порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Общество состоит в СРО «Спецстройреконструкция», Ассоциация СРО МРП, Ассоциация СРО МРИ. Общество имеет следующие лицензии: «Деятельность по монтажу, тех обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений» № 65-Б/00117; «Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения» № 65.С1.08.002.Л.000008.10.17; «Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения» № АВ СДВ-03-207-2596; «Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности» № ДЭ-00017468.

Общество имеет Аккредитацию частного агентства занятости на право осуществления деятельности по предоставлению труда работников (персонала) Уведомление № А-1 от 30.11.2018г. Орган аккредитации – Государственная инспекция труда в Сахалинской области. Действие аккредитации продлено до 20 февраля 2024г. Продление данной аккредитации находится в стадии оформления.

Система налогообложения: Общая система налогообложения.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не является субъектом малого и среднего предпринимательства.

ООО «СК «Оха» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

## **2. Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», действующими Положениями по бухгалтерскому учету в РФ («ПБУ», «ФСБУ») и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются, исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С:Предприятие 8.3 конфигурация Бухгалтерия предприятия КОРП.

Учет заработной платы ведется в отдельной программе 1С:Предприятие 8.3 конфигурация Зарплата и управление персоналом.

### 3. Информация об учетной политике

Учетная политика (утверждена 01.01.2022г. Приказом № 1П, изменения от 01.01.2023 Приказ № 084П) Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н с изменениями:

- *допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;*
- *допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;*
- *допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;*
- *допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.*

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений. Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

#### **Основные положения политики Общества в области вознаграждений**

Политика Общества в области вознаграждений направлена на обеспечение условий для привлечения и удержания персонала требуемой квалификации, формирования у работников мотивации к выполнению поставленных задач.

Действующее в Обществе Положение об оплате труда позволяет стимулировать работников в форме доплат и надбавок, которые могут назначаться ежемесячно за особые условия труда, высокое профессиональное мастерство, за работу в местности с особыми климатическими условиями, за вахтовый метод, за разъездной характер работы и др.

На основании Положения о социальных гарантиях, материальном и моральном стимулировании работников и Положения о премировании работников в Обществе выплачиваются премии за производственные показатели, а также единовременные премии (юбилей и прочие). Премии выплачиваются по представлению непосредственного руководителя подразделения Общества. Размер премии зависит от результатов работы и условий трудового договора.

В целях привлечения и закрепления профессионального кадрового состава работников ежегодно производится выплата единовременного вознаграждения по итогам года.

Повышению эффективности и производительности труда также способствует предоставление работникам социальных гарантий и льгот сверх установленных трудовым законодательством Российской Федерации, которые реализуются на основании локальных нормативных актов.

#### 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

##### *Активы и обязательства в иностранных валютах*

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты:

| Валюта    | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| за 1 юань | 12,5762       | 9,8949        | -             |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте (размещение на депозитном счете в юанях, на срок не более 3 мес.), а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто, в рублях.

| Курсовые разницы               | За отчетный период | За предыдущий период |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|
| Положительная курсовая разница | 3 800              | 5 045                |
| Отрицательная курсовая разница | 1 219              | 5 955                |

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2023 года остаток, выраженный в иностранной валюте, составляет 559 тыс. юаней.

##### *Нематериальные активы*

###### **Учетная политика**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом. Определение сроков полезного использования нематериальных активов производится в соответствии с внутренними локальными актами Общества.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

###### **Существенные показатели**

Информация о нематериальных активах отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1110.

| Наименование показателя      | Остаточная стоимость на 31.12.2023 | Остаточная стоимость на 31.12.2022 | Остаточная стоимость на 31.12.2021 |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Прочие нематериальные активы | 2 707                              | 2 874                              | 3 040                              |

##### *Основные средства*

###### **Учетная политика**



В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Переоценка основных средств Обществом не проводится.

### **Существенные показатели**

Информация по основным средствам за минусом амортизации отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1150.

| Наименование показателя         | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Право пользования активом       | 3 770            | 5 169            | -                |
| Основные средства в организации | 3 073            | 5 758            | 8 386            |
| Оборудование к установке        | 103              | 103              | -                |
| <b>Итого основных средств</b>   | <b>6 946</b>     | <b>11 031</b>    | <b>8 386</b>     |

По договорам аренды сроком более 12 месяцев, Общество принимает к учету право пользования активами на счете 01 «Основные средства» и амортизирует.

На 31.12.2023г. осуществлена проверка на обесценение основных средств. Признаки обесценения основных средств отсутствуют, из-за чего не потребовалась определения возмещаемой суммы актива. Основания для изменения балансовой стоимости отсутствуют.

Так же обществом была проведена проверка элементов амортизации. В результате проверки по двум единицам основных средств был пересмотрен срок полезного использования.

Записи в учете:

ДТ 02.01 КТ 91.01 176тыс.руб.

### ***Иное использование основных средств***

Арендованные объекты основных средств, не соответствующие критериям ППА, отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды, сумма арендных платежей признается в составе расходов по обычным видам деятельности. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

На 31.12.2023 основные средства числящиеся за балансом на счете 001 отсутствуют.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 2 года, в том числе проведена по состоянию на 30 ноября 2023 г.

## ***Доходные вложения***

### ***Существенные показатели***

Основные средства, предоставленные в аренду, Общество отражает в учете на счете 03.02. «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование».

Основные средства, переданные в аренду, по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

## **Финансовые вложения**

### **Учетная политика**

Финансовые вложения – это вложения средств Общества в уставные (складочные) капиталы других предприятий, в предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях с целью участия в распределении прибыли, получения дивидендов, процентов или иных доходов.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные. Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

### **Существенные показатели**

Оценка долговых ценных бумаг по дисконтированной стоимости не производится, так как не котируется на рынке ценных бумаг.

При определении величины резерва, Обществом на основании доступной информации определена расчетная стоимость финансовых вложений, не имеющих признаков устойчивого снижения стоимости.

Информация по финансовым вложениям отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1170.

| Наименование показателя              | На конец периода 31.12.2023г | На конец периода 31.12.2022г. | На конец периода 31.12.2021г |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Долгосрочные – всего<br>в том числе: | 182 397                      | 76 928                        | 84 428                       |
| Паи                                  | 182 397                      | 76 928                        | 76 928                       |
| Предоставленные займы                | -                            | -                             | 7 500                        |

Согласно данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2023г. вклад в уставной капитал других организаций составил 182 397 тыс. руб. (сумма указана за минусом резерва под обесценение в размере 324тыс.руб), в том числе:

- ООО «СМНМ ВИКО, ИСК» ИНН 6506007900 167 660тыс. руб.
- ООО «Кенц-СМНМ» ИНН 6501193139 11 818тыс. руб.
- ООО «АЛЬТРАД СЕРВИСИЗ» ИНН 6501313358 500тыс. руб.
- ООО «КЕНТ ДЭМ» ИНН 6501192914 2 419тыс. руб.

## Отложенные налоговые активы

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает отложенные налоговые активы и обязательства развернуто.

Для признания отложенных налоговых активов в бухгалтерском учете, Обществом был проведен анализ на выполнение условия существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, что позволит возместить отложенные налоговые активы, признанные на конец 2023 года.

### Существенные показатели

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

| Наименование                      | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Всего: в т.ч.                     | 1 747           | 1 442           | 107             |
| Арендные обязательства            | 805             | 1 084           | -               |
| Оценочные обязательства и резервы | 721             | 358             | 107             |
| Прочие                            | 221             | -               | -               |

## Запасы

### Учетная политика

Учет сырья и материалов (далее - МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В 2023 году резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ (на 31.12.2023г. была осуществлена проверка на обесценение ТМЦ).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается и учитывается на забалансовом счете.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2023 г., отсутствует.

### Существенные показатели

Информация по Запасам отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1210.

| Наименование  | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Запасы</i> | <i>53 191</i>   | <i>27 327</i>   | <i>24 415</i>   |

### *Дебиторская задолженность*

#### **Учетная политика**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, в бухгалтерском балансе отражается за минусом резервов сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе уплаченным авансам. Резерв создается для достоверного отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности размера дебиторской задолженности, под которую он создается с отнесением суммы резерва на финансовые результаты

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

#### **Существенные показатели**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 составил: (авансы выданные)

|                                                               |              |
|---------------------------------------------------------------|--------------|
| 63                                                            | 7 702        |
| PT. Metreka Internasional Indonesia (MII) Indonesian company, | 2 354        |
| RusselSmith Nigeria Limited,                                  | 2 693        |
| Бизнес Тревл Компани ООО, 7721794063                          | 6            |
| ГС Пять Звезд ООО, 2723169281                                 | 3            |
| ДАЛЬЛЕСДРЕВО ДВ ООО, 2723178247                               | 296          |
| ДАЛЬТЕХМАШ ООО, 2724250217                                    | 733          |
| ДПО Учебный центр СКБ Контур АНО, 7715091714                  | 10           |
| ЕФИМОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП, 251703690445               | 353          |
| ИНТЕРТОРГ ООО, 7751052693                                     | 6            |
| КЕХ еКоммерц ООО, 7710668349                                  | 7            |
| Нефтегазсервис ООО, 6505999890                                | 3            |
| Пулатова Сохибахон Шовкатовна ИП, 651300496534                | 12           |
| РОЗЕН ЕВРОПА Б.В.,                                            | 3            |
| СПЕЦАВТОТРАНСПОРТ ООО, 6513001561                             | 765          |
| ТАЙГА ООО, 2502067820                                         | 442          |
| ТЭК-Торг АО, 7704824695                                       | 1            |
| ЦЕНТР КРОВЛИ ООО, 2540249518                                  | 3            |
| Шлюмберже Восток, ООО, 7709542704                             | 12           |
| Эден Спрингс ООО, 7718151150                                  | 1            |
| <b>Итого</b>                                                  | <b>7 702</b> |

Информация Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1230.

| Дебиторская задолженность по видам                   | На 31.12.2023    | На 31.12.2022  | На 31.12.2021  |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| <i>Дебиторская задолженность всего, в т.ч.</i>       | <i>1 017 145</i> | <i>316 523</i> | <i>330 250</i> |
| Расчеты с поставщиками (авансы выданные)             | 26 935           | 33 817         | 9 433          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                 | 956 366          | 277 139        | 312 955        |
| Задолженность бюджета по налогам и взносам           | 385              | 56             | 25             |
| Расчеты с подотчетными лицами                        | 4 941            | 2 749          | 1 378          |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами           | 4 652            | 2 762          | 6 459          |
| Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам | 23 866           | -              | -              |

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

#### **Учетная политика**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату. Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

#### **Существенные показатели**

Информация о денежных средствах отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1250.

| Остаток денежных средств                                              | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Расчетный счет                                                        | 265 516         | 24 190          | 106 561         |
| Депозитный валютный счет, в пересчете на рубли<br>Денежный эквивалент | 7 036           | 5 504           | -               |
| <b>Итого</b>                                                          | <b>272 552</b>  | <b>29 694</b>   | <b>106 561</b>  |

В Обществе отсутствуют денежные средства, недоступные для использования самим Обществом на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета). Касса и кассовые операции в Обществе отсутствуют.

### ***Прочие оборотные активы***

#### **Учетная политика**

Расходы по страхованию отражены на счете 97 и списываются по назначению равномерно в течение срока действия договора и отражены в строке 1260.

Отражение в строке 1260.

| Наименование            | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Прочие оборотные активы | 117             | 195             | 525             |

### ***Уставный капитал и нераспределенная прибыль***

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

| Наименование                | На 31.12.2023г.  | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. |
|-----------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Уставный капитал            | 1 000            | 1 000           | 1 000           |
| Нераспределенная прибыль    | 1 199 451        | 179 430         | 429 173         |
| <b>Итого чистых активов</b> | <b>1 200 451</b> | <b>179 430</b>  | <b>429 173</b>  |

### ***Отложенные налоговые обязательства***

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает отложенные налоговые активы и обязательства развернуто.

Основная сумма отложенного налогового обязательства, это разницы за счет разных сроков полезного использования основных средств:

- по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений Общества в отношении использования объектов;
- по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г.

### **Существенные показатели**

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

| Наименование               | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Всего: в т.ч.              | 2 174           | 2 504           | 1 811           |
| Материалы                  | 563             | 674             | 1 096           |
| Проценты по обязательствам | 43              | 46              | -               |
| Основные средства          | 1 198           | 1 699           | 681             |
| Прочие                     | 370             | 85              | 34              |

### **Оценочные обязательства**

#### **Учетная политика**

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- вероятность уменьшения экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по предстоящим выплатам работникам вознаграждения по итогам работы за год и страховых взносов;
- по предстоящим выплатам отпускных и страховых взносов;
- резерв на гарантийный ремонт и обслуживание по договорам строительного подряда.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год и признается по состоянию на конец отчетного года.

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 Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Договором подряда предусмотрено, что исполнитель работ в течение гарантийного срока обязан за свой счет устранять недостатки и дефекты, не выявленные во время приемки выполненных работ. Общество приняло на себя гарантийные обязательства по устранению за свой счёт обнаруженных недостатков в период действия гарантийных обязательств. Гарантийный период составляет 12-36 месяцев. В Обществе разработан План исполнения гарантийных обязательств.

#### **Существенные показатели**

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, в строках 1430,1540.



| Наименование показателя                                                               | На 31.12.2023г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Оценочные обязательства – всего:<br/>в том числе: стр. 1430</b>                    | <b>15 856</b>   | <b>9 579</b>    | <b>2 655</b>    |
| Обязательство по гарантийному ремонту и обслуживанию, долгосрочные                    | 15 856          | 9 579           | 2 655           |
| <b>стр. 1540</b>                                                                      | <b>28 636</b>   | <b>23 953</b>   | <b>17 416</b>   |
| Предстоящие выплаты отпускных работникам, в т.ч. страховые взносы                     | 7 584           | 5 061           | 3 250           |
| Предстоящие выплаты работникам вознаграждения по итогам года, в т.ч. страховые взносы | 21 052          | 18 892          | 14 166          |

По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2023г., по накоплению отпуска количество неоплаченных дней отпуска составило – 749. При пересчете средней заработной платы по каждому работнику для начисления отпуска на конец года, оценочное обязательство составило- 7 584 тыс. рублей, в т.ч. страховые взносы.

Общество ежегодно формирует оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения по итогам работы за год, с выплатой не позднее 25 марта, следующего за отчетным годом.. По результатам инвентаризации, к выплате в марте 2024 году сформировано оценочное обязательство в сумме 21 052 тыс. рублей, в т.ч. страховые взносы.

Закключая договоры строительного подряда, стороны договора, заказчик и подрядчик, как правило, предусматривают гарантийный срок, в течение которого подрядчик обязан за свой счет устранять недостатки выполненных им строительных, строительно-монтажных, ремонтно-строительных и иных видов работ.

В 2023 году создан резерв на гарантийный ремонт в сумме 8 248тыс.руб.

Восстановлен резерв в связи с окончанием срока гарантии и дисконтирования на сумму 1 971тыс.руб.

### **Прочие обязательства**

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства отражаются по приведенной стоимости за вычетом НДС.

Приведенная стоимость – это общая сумма будущих (не оплаченных) арендных платежей, уменьшенная (дисконтированная) на процентные расходы. Она равна справедливой стоимости предмета аренды на дату оценки обязательства по аренде.

| Прочие обязательства                   | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Прочие обязательства: в т.ч.</b>    | <b>3 808</b>     | <b>5 191</b>     | <b>-</b>         |
| Горовой Валерий Петрович               | -                | 708              | -                |
| Городничева Евгения Алексеевна         | 771              | -                | -                |
| Климачев Игорь Николаевич              | -                | 708              | -                |
| КОМФОРТ ООО                            | -                | 130              | -                |
| КУМИ И Э МО ГОРОДСКОЙ ОКРУГ "ОХИНСКИЙ" | 35               | -                | -                |



|                                  |       |       |   |
|----------------------------------|-------|-------|---|
| Путинцев Николай Викторович (ИП) | 190   | -     | - |
| СМНМ АО                          | 414   | 515   | - |
| Тен Екатерина Кирраковна (ИП)    | 2 398 | 2 627 | - |
| Тимошук Андрей Иванович          | -     | 503   | - |

### **Кредиторская задолженность**

Информация отражена в бухгалтерском балансе в составе показателя по строке 1520.

| Кредиторская задолженность по видам              | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Кредиторская задолженность, всего:</b>        | <b>286 049</b>   | <b>251 919</b>   | <b>109 448</b>   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 36 381           | 22 006           | 2 246            |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 154 342          | 103 503          | 83 729           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 84 850           | 117 431          | 18 270           |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 7 009            | 5 293            | 3 670            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3 467            | 3 686            | 1 533            |

## **5. Пояснения к существенным статьям отчета о Финансовых результатах**

### **Признание доходов**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

| Наименование показателя          | 2023г.    | 2022г.    |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Выручка от основной деятельности | 2 721 669 | 1 595 153 |

### **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.

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

Общество являлось получателем:

- государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет средств ФСС в сумме 1 117 тыс. рублей, в счет проведения обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами;

**Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах по основной деятельности**

| Наименование показателя                            | 2023г.           | 2022г.           |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты                               | 36 094           | 32 628           |
| Расходы на оплату труда                            | 802 700          | 621 705          |
| Отчисления на социальные нужды                     | 243 939          | 186 360          |
| Амортизация                                        | 10 833           | 4 738            |
| Прочие затраты                                     | 407 282          | 235 050          |
| <b>Итого по элементам</b>                          | <b>1 500 848</b> | <b>1 080 481</b> |
| Фактическая себестоимость проданных товаров        | -                | -                |
| Изменение остатков незавершенного производства     | -                | -                |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>1 500 848</b> | <b>1 080 481</b> |

## 6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н, с изменениями и дополнениями.

### Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

| Связанные стороны                 | Доходы<br>ООО «СМНМ-ВИКО, ИСК»<br>с НДС, тыс.руб. | Расходы<br>ООО «СМНМ-ВИКО, ИСК»<br>с НДС, тыс.руб. |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>ООО «СМНМ-ВИКО, ИСК»</b>       |                                                   |                                                    |
| - выполнение работ, прочие доходы | 2 471 070                                         | 104 605                                            |

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги);
- соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ, а также объема выполняемых работ;
- соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков.

Инвестиций и финансовых вложений не осуществлялось. Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами не производились.

## 7. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

## 8. Судебные разбирательства

В настоящее время ООО «СК «ОХА» является участником судебных разбирательств.

| № п/п | Наименование истца | Наименование ответчика       | Суть исковых претензий и величина исковых требований, в руб.                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | ООО «СК «Оха»      | ООО «ННК-Сахалинморнефтегаз» | Взыскание стоимости фактически выполненных строительно-монтажных работ в размере 4 296 154 рубля основного долга, 923 673 рубля 11 копеек неустойки, 55 099 рублей судебных расходов по уплате государственной пошлины, а всего 5 274 926 рублей 11 копеек. 14.02.2024г. суд удовлетворил иск ООО СК ОХА в полном объеме. |
| 2     | ООО «СК «Оха»      | ИП Ефимов А.А.               | Взыскание 352 547 рублей 48 копеек основного долга, 2 086 рублей 31 копейки процентов, начисленных за период с 18.08.2023 по 04.09.2023 с последующим их начислением и взысканием до фактического погашения долга по договору возмездного оказания услуг.                                                                 |
| 3     | ООО «СК «Оха»      | ООО «Тайга»                  | Взыскание 441 930 рублей неосновательного обогащения по договору, а также 11 839 рублей расходов по оплате государственной пошлины по иску                                                                                                                                                                                |

На 31.12.2023г. ведется работа по расчетам с персоналом по исполнительному производству. Сумма, удержанная у должника и перечисленная получателям за 2023 год составляет 14 036 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 1 514 тыс. руб.

## 9. Обеспечения обязательств полученные и выданные

Обществом выдана Гарантия компании-учредителя на полное и своевременное выполнение Подрядчиком всех обязательств по Договору № С00954 от 15.09.2021г. «На техническое обслуживание и модификацию наземных и морских объектов» или в связи с ним. ООО «СК «ОХА» выступает Гарантом, суммовая величина гарантии не определена.

Обществом выдана Гарантия компании-учредителя на полное и своевременное выполнение Подрядчиком всех обязательств по Договору № С00755-0001 от 01.11.2021г. «Услуги/работы по монтажу/демонтажу строительных лесов» или в связи с ним. ООО «СК «ОХА» выступает Гарантом, суммовая величина гарантии не определена.

## 10. Условия ведения хозяйственной деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою основную деятельность в

Российской Федерации, основные риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, присущие Российской Федерации.

В феврале 2022 года США и Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

На дату подписания бухгалтерской отчетности Общество и аффилированные с ней лица не находятся под прямыми санкциями третьих стран. Информация о возможности введения таковых у Общества отсутствует. Уже введенные санкции в отношении РФ и ее организаций и физлиц не привели к значительным последствиям для Общества.

## **11. Информация о рисках**

### ***11.1 Риски хозяйственной деятельности***

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Управляя риском ликвидности Общество поддерживает объемы денежных средств, необходимые для оплаты операционных расходов и регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежей через платежный календарь.

Управление рисками осуществляется руководством Общества на ежемесячной основе.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют. Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

### ***11.2 Управление налоговыми рисками***

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В последнее время российские налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть доначислены существенные налоги, штрафы и пени.

В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2021-2023 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые

обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

## **12. Прочая информация**

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

### ***Вопросы защиты окружающей среды***

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

### ***Страхование***

Общество продолжает заниматься страхованием строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг, риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

У Общества отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности.

## **13. Информация о совершенных обществом крупных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 13.06.2023) "Об обществах с ограниченной ответственностью" статья 46.

В соответствии с Уставом Общества в 2023 году проходили корпоративное одобрение все сделки с заинтересованностью, совершаемые с аффилированными лицами.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## **14. События, произошедшие после отчетной даты**

События, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023 года) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствуют.

**ООО «СК «ОХА»**

**Генеральный директор**

**Жданов И.А.**

**21 марта 2023 г.**