



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ
«РЕАГЕНТЫ СИБИРИ»
(ООО «НПО «РЕАСИБ»)
за 2023 год

Содержание

1.	<i>Общие сведения</i>	4
2.	<i>Основные положения учетной политики</i>	5
2.1.	Нематериальные активы	5
2.2.	Основные средства	5
2.3.	Аренда (лизинг)	6
2.4.	Запасы	7
2.5.	Транспортно-заготовительные расходы	8
2.6.	Затраты, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов»	8
2.7.	Дебиторская и кредиторская задолженность	8
2.8.	Финансовые вложения	9
2.9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	9
2.10.	Налоги и сборы	9
2.11.	Займы (кредиты) полученные	11
2.12.	Оценочные обязательства	11
2.13.	Доходы	11
2.14.	Расходы	11
3.	<i>Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год</i>	12
<i>Пояснения к Бухгалтерскому балансу</i>		
3.1.	Пояснения к строкам 1110 "Нематериальные активы" и 1120 "Результаты исследования и разработок"	13
3.2.	Пояснения к строке 1150 "Основные средства"	15
3.3.	Пояснения к строкам 1170 "Финансовые вложения", 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)"	21
3.4.	Пояснения к строке 1180 "Отложенные налоговые активы"	22
3.5.	Пояснения к строке 1190 "Прочие внеоборотные активы"	22
3.6.	Пояснения к строке 1210 "Запасы"	23
3.7.	Пояснения к строке 1230 "Дебиторская задолженность"	24
3.8.	Пояснения к строке 1250 "Денежные средства"	26
3.9.	Пояснения к строке 1260 "Прочие оборотные активы"	26
3.10.	Пояснения к строкам 1410 и 1510 "Заемные средства"	27
3.11.	Пояснения к строкам 1450 и 1550 "Прочие обязательства"	34
3.12.	Пояснения к строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства"	36
3.13.	Пояснения к строке 1530 "Доходы будущих периодов"	36
3.14.	Пояснения к строке 1540 "Оценочные обязательства"	36
3.15.	Пояснения к строке 1520 "Кредиторская задолженность"	37
<i>Пояснения к Отчету о финансовых результатах.</i>		
3.16.	Пояснения к строкам 2110 "Выручка", 2120 "Себестоимость продаж», 2100 "Валовая прибыль (убыток)"	38
3.17.	Пояснения к строке 2320 "Проценты к получению"	40
3.18.	Пояснения к строке 2330 "Проценты к уплате"	40
3.19.	Пояснения к строке 2340 "Прочие доходы"	40
3.20.	Пояснения к строке 2340 "Прочие расходы"	41
3.21.	Пояснения к строке 2410 "Налог на прибыль"	42
3.22.	Пояснения к строке 2412 "Отложенный налог на прибыль"	43
3.23.	Пояснения к строке 2460 "Прочее"	43
4.	<i>Информация о связанных сторонах</i>	44

4.1.	Бенефициары	44
4.2.	Другие связанные стороны	44
4.3.	Информация о сделках между связанными сторонами	45
4.4.	Информация о выплаченных дивидендах	47
4.5.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	48
5.	<i>Анализ финансового положения</i>	48
5.1.	Структура имущества и источники его формирования	48
5.2.	Чистые активы	50
5.3.	Анализ финансовой устойчивости	50
5.4.	Ликвидность	51
6.	<i>Анализ эффективности деятельности организации</i>	52
6.1.	Обзор результатов деятельности	52
6.2.	Анализ рентабельности	53
6.3.	Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)	53
7.	<i>Информация по прекращаемой деятельности</i>	55
8.	<i>События после отчетной даты</i>	55
9.	<i>Условные обязательства и условные активы</i>	56
10.	<i>Страновые риски</i>	56
11.	<i>Непрерывность деятельности</i>	56

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Реагенты Сибири» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации за № 1147017003540 – 19 февраля 2014 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 70 № 001741383.

Участниками Общества в 2023 г. и по состоянию на 31.12.2023 являются Замятина Алла Михайловна, владеющая 50% доли в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 121 274 490 рублей, и Гунин Сергей Васильевич, владеющий 50% доли в уставном капитале номинальной стоимостью 121 274 490 рублей.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества - 12300/16 - Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность.

Сведения об адресе (месте нахождения) Общества:

Место нахождения (юридический адрес) ООО «НПО «РеаСиб» - 634058, Томская обл., г. Томск, Кузовлевский тракт, 2/25.

Основные виды деятельности Общества:

1. Общество является резидентом особой экономической зоны с 31.12.2014 г., что подтверждается Соглашением об осуществлении технико-внедренческой деятельности от 31.12.2014 г. №С-890-АЦ/Д14 и Свидетельством, удостоверяющим регистрацию лица в качестве резидента особой экономической зоны от 31.12.2014 г. серии Б № 00307.

Предметом указанного Соглашения являются ведение Обществом технико-внедренческой деятельности в особой экономической зоне по следующим направлениям:

- разработка инновационных реагентов для буровых растворов;
- промышленное производство реагентов для буровых растворов;
- реализация реагентов для буровых растворов;
- создание комплекса зданий и сооружений общей площадью не менее 7 500 м².

2. ООО «НПО «РеаСиб» является резидентом и ведет свою хозяйственную деятельность на территории Промышленного парка в Томской области, на основании Четырехстороннего соглашения № 5 между Обществом, Администрацией Томской области, администрацией города Томска и управляющей компанией заключенного 21 июня 2017 года.

Сведения о филиалах и представительствах Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельные балансы по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Общество имеет обособленные подразделения:

- 1) ОП ООО «НПО «РеаСиб» по месту нахождения: 634067, Томская обл., г. Томск, Кузовлевский тракт, 1/5, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе № 431703191 от 14.02.2018 г., КПП 701745001;
- 2) Офис ООО «НПО «РеаСиб» по месту нахождения: 634055, Томская обл, г. Томск, пр-кт Развития, д. 3, ком. 422, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе № 633668562 от 14.01.2022, КПП 701745002.

Среднесписочная численность работников Общества:

Среднегодовая численность работников Общества в 2023 году составила 51 чел. (в 2022 году - 44 чел., 2021 году – 39 чел.).

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу, являются: Общее собрание участников, Совет Директоров, Единичный исполнительный орган - Директор.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года входят:

- 1) Гунин Сергей Васильевич;
- 2) Годунов Евгений Борисович;
- 3) Замятин Сергей Александрович;
- 4) Гунин Андрей Сергеевич;
- 5) Малимон Наталья Владимировна.

В отчетном году и по состоянию на 31 декабря 2023 года руководителем Общества является Директор Гунин Андрей Сергеевич. Трудовой договор № 11/17 от 15.08.2017, трудовой договор № 22/22 от 15.08.2022.

Решением Совета директоров Общества 12.08.2022 Гунин Андрей Сергеевич был избран директором с 16.08.2022 на 5 (пять) лет (протокол заседания Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Реагенты Сибири» (ООО «НПО «РеаСиб»)) о продлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества (Директора) от 12.08.2022 № 24.

Главным бухгалтером Общества являлась в период с 01.01.2023 по 11.09.2023 Русановская Елена Николаевна, трудовой договор № 28/22 от 21.09.2022.

Главным бухгалтером является в период с 18.09.2023 по настоящее время Савина Татьяна Сергеевна трудовой договор № 19/23 от 18.09.2023.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 (ред. от 12.12.2023 г. с изменениями, вступившими в силу с 01.01.2023);

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018);

- Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н (ред. от 19.04.2019 г. с изм. и доп., вступившими в силу с отчетности за 2020 г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;

- Приказа Общества «Об учетной политике» от 31.12.2018 № 82, Приказа Общества «О внесении дополнений в учетную политику» от 30.09.2020 № 36/4, Приказа Общества «Об изменении учетной политики с 2021 года» от 30.12.2020 № 96, Приказа Общества «О внесении дополнений в учетную политику» от 30.12.2020 № 97, Приказа Общества «Об изменении учетной политики с 2022 года» от 30.12.2021 № 97, Приказа Общества «О внесении дополнений в учетную политику» от 10.11.2022 № 89/2-1

2.1. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.2. Основные средства

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, за исключением объектов ОС «Завод по производству реагентов. Установка КБР-50» и «Товарно-сырьевой парк». В связи с неравномерностью загрузки производственных мощностей амортизация по этим объектам начисляется производственным способом, исходя из фактического выпуска продукции (для

объектов «Установки КБР-50») и фактического объема переработанного сырья и выпущенной продукции (для объектов «Товарно-сырьевого парка»).

Общество ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводит тестирование основных средств на обесценение и пересмотр элементов амортизации на отчетную дату. Результаты тестирования на обесценение и пересмотра элементов амортизации оформляется соответствующим документом.

Арендованные основные средства, к аренде которых не применяется ФСБУ 25/2018, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства». Аналитический учет по счету 001 «Арендованные основные средства» ведется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств.

Основные средства, сдаваемые в аренду, отражаются в составе ОС на счете 01 без использования счета 03 «Доходные вложения».

Общие расходы по модернизации нескольких объектов основных средств распределяются пропорционально затратам, связанным непосредственно с каждым модернизируемым объектом основных средств.

В связи с введением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество внесло следующие изменения в Учетную политику.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 80 000 руб., затраты на приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Изменения в отчетности в связи с введением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены альтернативно в межотчетный период в отчетности за 2022 г.

В отношении вступившего с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применило перспективный способ перехода с 01.01.2022 г.

Затраты на ремонт объектов основных средств, проводимый с периодичностью более 12 месяцев, капитализируются и учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

2.3. Аренда (лизинг)

Предмет аренды признается на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства» и отражается по строке 1150 «Основные средства» формы «Бухгалтерский баланс».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от сроков. В отношении договоров аренды и лизинга, срок по которым истек до 31.12.2022, Общество ФСБУ 25/2018 не применяет.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным порядком, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В этом случае ставка, привлечения дополнительных заемных средств (ставка дисконтирования) рассчитывается как значение кривой бескупонной доходности Московской биржи, увеличенная на размер премии за кредитный риск Общества. Размер премии за кредитный риск определяется на дату формирования в учете обязательств по аренде.

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

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

Для расчета величины обязательства по аренде проценты начисляются Обществом ежемесячно.

В связи с введением в действие с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество произвело корректировку стоимости объекта лизинга, отраженного на балансе Общества, с балансовой до справедливой стоимости, а арендные обязательства по оставшимся неуплаченным лизинговым платежам откорректированы до приведенной стоимости будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин.

По договору аренды транспортного средства на баланс выведены право пользования активом и арендные обязательства.

Последствия изменений в учетной политике в связи с введением в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество отразило единовременно по состоянию на 31.12.2021 в соответствии с п. 50 указанного стандарта в межотчетный период в отчетности за 2022 год.

2.4. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. В расчет средней оценки единицы учета запасов включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (взвешенная оценка).

Запасы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс».

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете организации по фактической производственной себестоимости.

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи, отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Для отражения приобретенных ценностей в пути организация использует счет 15 «Заготовление и приобретение ценностей».

2.5. Транспортно-заготовительные расходы.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую стоимость запасов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

2.6. Затраты, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы по договорам страхования, по договорам на техническую поддержку и обслуживание программ ЭВМ неисключительные права пользования программными продуктами, расходы по подготовке к новому направлению деятельности «Нефтепромысловая химия», вознаграждение за предоставленное поручительство учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Затраты, отражаемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», подлежат равномерному признанию в расходах в течение срока использования и в отчетности отражаются в следующем порядке.

По виду актива «Дебиторская задолженность» по строке 1230 «Дебиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс» отражается дебиторская задолженность по оплате страховых полисов ОСАГО, добровольного страхования имущества, расходы по добровольному медицинскому страхованию, по договорам на техническую поддержку и обслуживание программ ЭВМ.

По виду актива «Прочие внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» отражаются неисключительные права использования баз данных, программ ЭВМ сроком более 12 месяцев.

По виду актива «Прочие оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» отражаются неисключительные права использования программных продуктов баз данных, программ для сдачи отчетности, права на использование антивирусных программ, техническая поддержка хостинга сайта и прочие расходы сроком до 12 месяцев, не относящиеся по своему содержанию к перечисленным выше, но подлежащие равномерному включению в расходы на протяжении определенного периода времени.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется по контрагентам и договорам. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская/кредиторская задолженность в отчетности представляются обособленно. Задолженность со сроком погашения свыше 12 мес. относится к долгосрочной.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания оценочного резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника, отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п., нарушение должником сроков исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в

таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы выданные (полученные) отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс».

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений.

Депозитные вклады со сроком размещения менее трех месяцев не относятся к финансовым вложениям.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 месяцев.

2.10. Налоги и сборы

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Учет доходов и расходов по направлениям деятельности ведется отдельно:

- по деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ (в рамках Соглашения об осуществлении технико-внедренческой деятельности от 31.12.2014г. №С-890-АЦ/Д14);
- по деятельности, осуществляемой на территории ПП (в рамках реализации инвестиционного проекта «Строительство и ввод в эксплуатацию 2-ой очереди завода по производству реагентов – установки «КБР-50» на территории Томской области);
- по деятельности, осуществляемой за пределами ОЭЗ и ПП.

При расчете налогооблагаемой базы от деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ, применяются следующие пониженные ставки:

Налог/Страховые взносы	Нормативный документ	Ставка налога/Тариф страховых взносов (с 01.01.2020 г.)
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в федеральный бюджет	п. 1.2 ст. 284 НК РФ, п. 5 ст. 10 Закона № 365-ФЗ	3%
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджет субъекта РФ	п. 1 ст. 284 НК РФ, Закон Томской области от 13.03.2006 № 30-ОЗ	10%
Налог на имущество организаций*	пп. 7 п. 1 ст. 4 Закона Томской области от 27.11.2003 № 148-ОЗ	Льгота по 2026 год
Земельный налог**	п. 9 ст. 395 НК РФ	Льгота до 10.06.2021 г.
Транспортный налог***	ст. 9.1 Закона Томской области от 04.10.2002 № 77-ОЗ	Льгота до 01.12.2024 г.
Страховые взносы: - на обязательное пенсионное страхование	пп. 2 п. 1 ст. 427 НК РФ	20%
- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством		2,9%
- на обязательное медицинское страхование		5,1%

*- в отношении движимого/недвижимого имущества, находящегося на территории ОЭЗ и используемого при осуществлении технико-внедренческой деятельности в пределах, предусмотренных соглашением о ведении технико-внедренческой деятельности, на 10 лет с момента учета на балансе этого имущества в качестве основных средств;

** - в отношении земельных участков, расположенных на территории ОЭЗ, сроком на пять лет с момента возникновения права собственности на каждый земельный участок;

*** - в отношении транспортных средств, учитываемый на балансе Общества в течение 10 лет, начиная с первого числа месяца, в котором Общество было зарегистрировано в качестве резидента ОЭЗ;

При расчете налогооблагаемой базы от деятельности, осуществляемой на территории ПП, применяются следующие пониженные ставки:

Налог	Нормативный документ	Ставка налога
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджет субъекта РФ*	п. 1 ст. 284 НК РФ, Закон Томской области от 18.03.2003 № 30-ОЗ	13,5 % Льгота до 31.12.2023 г.
Налог на имущество организаций**	пп. 1 п. 3 ст. 2 Закона Томской области от 18.03.2003 №30-ОЗ	Льгота до 01.11.2023 г. в виде уменьшения суммы налога, подлежащей уплате в бюджет, на 50%

*- общий размер льготы по налогу на прибыль составляет 15 319 тыс. рублей;

** - льготы по налогу на имущество предоставляются в части имущества, созданного и (или) приобретенного, а также введенного в эксплуатацию в рамках реализации инвестиционного проекта, в объеме 291 237 тыс. рублей, на срок 5 лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию соответствующего объекта основных средств.

2.11. Займы (кредиты) полученные

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок и погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и (или) кредитов, учитываются в составе расходов равномерно в течение срока предоставления кредита.

Займы и кредиты, не обусловленные целевым характером использования, относятся к общим займам и кредитам. Начисленные проценты по таким займам и кредитам подлежат распределению ежемесячно между направлениями деятельности Общества пропорционально выручке от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС. Для определения долей распределения принимается выручка, рассчитанная нарастающим итогом с начала года.

Сумма процентов, подлежащая распределению, уменьшается на величину дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

2.12. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Общая сумма оценочного обязательства определяется на конец месяца исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на сумму страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев. За каждый месяц работник накапливает 2,33 (28/12) дня ежегодного оплачиваемого отпуска. Сумма оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100), \text{ где}$$

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

2.13. Доходы

В составе доходов от обычных видов деятельности отражается выручка от реализации товаров (работ, услуг).

Выручка от сдачи имущества в аренду отражается в отчетности в составе прочих доходов организации.

Общество ведет отдельный учет доходов по направлениям деятельности.

2.14. Расходы.

Расходы в зависимости от характера и их отношения к процессу производства учитываются в составе:

- основного производства - производства, продукция (работы, услуги) которого явилась целью создания данного Общества;

- вспомогательных производств - производств, которые являются вспомогательными (подсобными) для основного производства Общества;

- общепроизводственных расходов - расходов по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества;

- общехозяйственных расходов - расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

В бухгалтерском учете расходы вспомогательного производства и общепроизводственные, учитываемые на счетах 23 «Вспомогательное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы» относятся непосредственно на себестоимость продукции пропорционально количеству выпущенной продукции за отчетный месяц, формируя цеховую себестоимость продукции. В случае, если расходы «Вспомогательного производства» и «Общепроизводственных расходов» относятся к ведению деятельности по разным направлениям деятельности, то такие расходы подлежат распределению между направлениями деятельности пропорционально сумме прямых расходов по каждому направлению.

Распределение общехозяйственных расходов, по направлениям деятельности Общества (деятельность в ОЭЗ, Промышленном парке, деятельность за пределами ОЭЗ и ПП), в случае непосредственной связи относится по направлению деятельности. Если связь не определена, расход делится ежемесячно по долям выручки, рассчитанной нарастающим итогом сначала года.

В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) признаются затраты, связанные с реализацией коммерческих процессов.

Распределение коммерческих расходов, по направлениям деятельности Общества (деятельность в ОЭЗ, Промышленном парке, деятельность за пределами ОЭЗ и ПП), в случае непосредственной связи относится по направлению деятельности. Если связь не определена, расход делится ежемесячно по долям выручки, рассчитанной нарастающим итогом сначала года.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода признаются полностью.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Общество ведет отдельный учет расходов по направлениям деятельности.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

3.1. Пояснения к строкам 1110 «Нематериальные активы» и 1120 «Результаты исследований и разработок».

Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110), тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		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 2023 г.	483	(228)	-	-	-	(41)	-	-	-	483	(269)
	5110	за 2022 г.	371	(200)	112	-	-	(28)	-	-	-	483	(228)
в том числе: Корпоративный сайт	5101	за 2023 г.	118	(118)	-	-	-	-	-	-	-	118	(118)
	5111	за 2022 г.	118	(118)	-	-	-	-	-	-	-	118	(118)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023 г.	365	(110)	-	-	-	(41)	-	-	-	365	(151)
	5112	за 2022 г.	252	(82)	112	-	-	(28)	-	-	-	365	(110)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	214	255	206
в том числе: Товарные знаки и знаки обслуживания	5121	214	255	206

Наличие и движение результатов НИОКР (строка 11201), тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 2023 г.	3 993	(905)	-	-	-	(799)	3 993	(1 704)
	5150	за 2022 г.	1 430	(619)	2 564	-	-	(286)	3 993	(905)
в том числе: Разработка рецептур новых стабилизаторов	5141	за 2023 г.	1 430	(905)	-	-	-	(286)	1 430	(1 191)
	5151	за 2022 г.	1 430	(619)	-	-	-	(286)	1 430	(905)
НИОКР "Ингибиторы солеотложений "Реасол"	5142	за 2023 г.	1 075	-	-	-	-	(215)	1 075	(215)
	5152	за 2022 г.	-	-	1 075	-	-	-	1 075	-
НИОКР "Ингибиторы коррозии "Рearаст"	5143	за 2023 г.	1 489	-	-	-	-	(298)	1 489	(298)
	5153	за 2022 г.	-	-	1 489	-	-	-	1 489	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	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 (строка 11202)	5160	за 2023г.	394	607	-	-	1 001
	5170	за 2022г.	2 461	942	(445)	(2 564)	394
в том числе: НИОКР "Высокоэффективная смазывающая добавка для водных буровых растворов (аналог "Горизонта")"	5161	за 2023г.	278	-	-	-	278
	5171	за 2022г.	279	-	-	-	278
НИОКР "Оптимизация состава и свойств эмульгатора РС-510"	5162	за 2023г.	115	607	-	-	722
	5172	за 2022г.	-	115	-	-	115
НИОКР "Органофильная глина"	5163	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2022г.	445	-	(445)	-	-
НИОКР "Ингибиторы солеотложений "Реасол"	5164	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2022г.	770	305	-	(1 075)	-

НИОКР "Ингибиторы коррозии "Рearаст"	5165	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2022г.	968	521	-	(1 489)	-
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего (строка 11102)	5180	за 2023г.	-	16	-	-	16
	5190	за 2022г.	35	77	-	(112)	-
в том числе: Патент на изобретение "Смазочная добавка для буровых растворов"	5181	за 2023г.	-	16	-	-	16
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак (знак обслуживания) "Реасол (REASOL)"(899439) 18.10.22-14.10.31	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	18	39	-	(56)	-
Товарный знак (знак обслуживания) "Рearаст (REARAST)" (864488) 15.04.22-14.10.31	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	18	39	-	(56)	-

3.2. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств (строка 11501), тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	594 586	(116 398)	6 384	(3 341)	599	(23 039)	-	-	-	597 628	(138 838)
	5210	за 2022 г.	597 982	(92 586)	319	(3 716)	2 540	(26 353)	-	-	-	594 585	(118 894)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023 г.	347 400	(32 658)	3 759	-	-	(7 951)	-	-	-	351 159	(40 609)
	5211	за 2022 г.	347 381	(23 205)	19	-	-	(9 454)	-	-	-	347 400	(32 658)
Здания	5202	за 2023 г.	131 578	(40 362)	-	-	-	(6 198)	-	-	-	131 578	(46 561)
	5212	за 2022 г.	131 578	(34 189)	-	-	-	(6 173)	-	-	-	131 578	(40 362)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	92 124	(38 657)	2542	(3 341)	599	(7 957)	-	-	-	91 325	(46 015)
	5213	за 2022 г.	95 640	(31 373)	200	(3 716)	2 540	(9 825)	-	-	-	92 124	(38 657)
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	7 575	(4 634)	-	-	-	(856)	-	-	-	7 575	(5 490)
	5214	за 2022 г.	7 575	(3 779)	-	-	-	(856)	-	-	-	7 575	(4 634)
Офисное оборудование	5205	за 2023 г.	254	(87)	83	-	-	(78)	-	-	-	336	(164)
	5215	за 2022 г.	153	(41)	100	-	-	(46)	-	-	-	254	(87)

Земельные участки	5207	за 2023 г.	15 655	-	-	-	-	-	-	-	-	15 655	-
	5217	за 2022 г.	15 655	-	-	-	-	-	-	-	-	15 655	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о первоначальной, балансовой и ликвидационной стоимости ОС по группам основных средств, тыс. руб.

Группы основных средств	По состоянию на:	Вид стоимости основных средств	Неамортизируемые ОС	По способу амортизации:					
				Производственный (фактический объем переработанного сырья и/или выпущенной продукции, т)	Линейный	в том числе			
						со сроком полезного использования			
						до 60 мес.	60-119 мес.	120-239 мес.	240 мес. и более
Всего, в том числе:	31.12.2023 г.	Первоначальная	15 655	357 337	224 637	457	36 756	76 843	110 580
		Балансовая	15 655	324 676	118 459	281	10 235	38 098	69 844
		Ликвидационная		59 707	11 104	8	1 284	4 241	5 571
	31.12.2022 г.	Первоначальная	15 655	357 337	221 594	153	42 375	65 145	113 921
		Балансовая	15 655	331 442	131 090	77	15 878	37 195	77 941
		Ликвидационная		59 707	10 890	3	2 384	2 754	5 749
Здания	31.12.2023 г.	Первоначальная		7 867	123 711			15 671	108 040
		Балансовая		6 974	78 044			10 127	67 916
		Ликвидационная			4 604			583	4 021
	31.12.2022 г.	Первоначальная		7 867	123 711			15 671	108 040
		Балансовая		7 154	84 062			10 909	73 152
		Ликвидационная			4 325			548	3 777
Сооружения	31.12.2023 г.	Первоначальная		323 232	27 926		420	24 966	2 540
		Балансовая		293 906	16 643		212	14 503	1 928
		Ликвидационная		55 084	2 621		81	990	1 550
	31.12.2022 г.	Первоначальная		323 232	24 167		420	21 207	2 540
		Балансовая		300 000	14 741		269	12 511	1 961
		Ликвидационная		55 084	2 418		40	922	1 456

Машины и оборудование (кроме офисного)	31.12.2023 г.	Первоначальная		26 238	65 088	221	36 236	28 631	
		Балансовая		23 796	21 515	186	9 946	11 383	
		Ликвидационная		4 623	2 353	5	1 195	1 152	
	31.12.2022 г.	Первоначальная		26 238	65 887		34 279	28 266	3 341
		Балансовая		24 288	29 180		12 578	13 775	2 828
		Ликвидационная		4 623	2 619		819	1 285	515
Офисное оборудование	31.12.2023 г.	Первоначальная			336	236	100		
		Балансовая			172	95	77		
		Ликвидационная			11	3	8		
	31.12.2022 г.	Первоначальная			254	153	100		
		Балансовая			167	77	90		
		Ликвидационная			13	3	9		
Транспортные средства	31.12.2023 г.	Первоначальная			7 575			7 575	
		Балансовая			2 085			2 085	
		Ликвидационная			1 515			1 515	
	31.12.2022 г.	Первоначальная			7 575		7 575		
		Балансовая			2 941		2 941		
		Ликвидационная			1 515		1 515		
Земельные участки	31.12.2023 г.	Первоначальная	15 655						
		Балансовая	15 655						
		Ликвидационная							
	31.12.2022 г.	Первоначальная	15 655						
		Балансовая	15 655						
		Ликвидационная							

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество провело анализ элементов амортизации, в результате которого были изменены (увеличены) сроки полезного использования у 4 объектов ОС и пересмотрена ликвидационная стоимость ОС. Увеличение ликвидационной стоимости составило 213 тыс. руб. Изменение элементов амортизации приведет к изменению сумм амортизации в 2024 г.

По состоянию на 31.12.2023 Общество провело тест на обесценение объектов основных средств. Фактов обесценения не установлено.

Пояснения к строке 11503 «Право пользования активом»

Наличие и движение прав пользования активами, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Право пользования активом, учтенное в составе основных средств	5200	за 2023 г.	8 352	(2 496)	10 718	(4 004)	1 322	(3 796)	-	-	-	15 065	(4 970)
	5210	за 2022 г.	6 636	-	3 361	(1 645)	754	(3 250)	-	-	-	8 352	(2 496)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного) в лизинге	5201	за 2023 г.	2 321	(338)	-	(2 321)	620	(282)	-	-	-	-	-
	5211	за 2022 г.	2 321	-	-	-	-	(338)	-	-	-	2 321	(338)
в том числе:													
Автопогрузчик KOMATSU FD 18T-21	52011	за 2023 г.	2 321	(338)	-	(2 321)	620	(282)	-	-	-	-	-
	52111	за 2022 г.	2 321	-	-	-	-	(338)	-	-	-	2 321	(338)
Транспортные средства (право пользования активом по договорам аренды)	5202	за 2023 г.	4 347	(2 158)	9 065	-	-	(2 581)	-	-	-	13 412	(4 739)
	5212	за 2022 г.	4 315	-	32	-	-	(2 158)	-	-	-	4 347	(2 158)
в том числе													
Аренда а/м Toyota Land Cruiser 150	52021	за 2023 г.	4 347	(2 158)	5 931	-	-	(2 190)	-	-	-	10 278	(4 347)
	52121	за 2022 г.	4 315	-	32	-	-	(2 158)	-	-	-	4 347	(2 158)
Аренда а/м Hyundai Grand Starex	52022	за 2023 г.	-	-	3 135	-	-	(392)	-	-	-	3 135	(392)
	52122	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисные помещения (право пользования активом по договорам аренды)	5203	за 2023 г.	1 684	-	1 653	(1 684)	702	(933)	-	-	-	1 653	(231)
	5213	за 2022 г.	-	-	3 329	(1 645)	754	(754)	-	-	-	1 684	-
в том числе													
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 4 эт., пом. 22	52031	за 2023 г.	-	-	1 189	-	-	(85)	-	-	-	1 189	(85)
	52131	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, пом. 21, 4 эт.	52032	за 2023 г.	-	-	464	-	-	(146)	-	-	-	464	(146)
	52132	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422	52033	за 2023 г.	1 684	-	-	(1 684)	702	(702)	-	-	-	-	-
	52133	за 2022 г.	-	-	1 684	-	-	-	-	-	-	1 684	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422	52033	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52133	за 2022 г.	-	-	1 645	(1 645)	754	(754)	-	-	-	-	-

Аренда с последующим выкупом Автопогрузчика KOMATSU FD 18T-21 закончилась 30.09.2023, имущество переведено в состав собственных основных средств.

По состоянию на 31.12.2023 г. объектами учета аренды являются:

1. Аренда автомобиля Toyota Land Cruiser 150 по договору аренды транспортного средства без экипажа от 25.05.2021 № 01/0432021, заключенному с ИП Гуниным С. В. на срок до 31.12.2021 с условием пролонгации на следующий календарный год. Общество приняло решение продлить договор аренды еще на 5 лет.

2. Аренда автомобиля Hyundai Grand Starex по договору аренды транспортного средства без экипажа от 25.09.2023 № 92/2023-У на срок по 24.09.2025 г.

3. Аренда офисного помещения, расположенного по адресу: 634055, Томская обл., г. Томск, пр-кт Развития, д. 3, ком. 422; по договору аренды нежилых помещений от 01.11.2023 № 55-297/23-05, заключенному с АО «ОЭЗ ТВТ «Томск» на срок по 30.09.2024 г.

4. Аренда офисного помещения, расположенного по адресу: 634055, Томская обл., г. Томск, пр-кт Развития, д. 3, ком. 421; по договору аренды нежилых помещений от 01.06.2023 № 55-90/23-12, заключенному с АО «ОЭЗ ТВТ «Томск» на срок по 30.04.2024 с правом заключения договора аренды на новый срок.

По состоянию на 31.12.2023 Общество провело тест на обесценение ППА. Фактов обесценения не установлено.

Незавершенные капитальные вложения (строка 11502), тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	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 2023 г.	5 638	5 369	-	(8 850)	2 157
	5260	за 2022 г.	2 924	6 374	(12)	(3 648)	5 638
в том числе:							
Кабельная эстакада	5241	за 2023 г.	225	-	-	(225)	-
	5261	за 2022 г.	-	225	-	-	225
Парк резервуарный	5242	за 2023 г.	3 256	278	-	(3 534)	-
	5262	за 2022 г.	767	2 489	-	-	3 256
Техническое перевооружение объекта: "Площадка установки КБР-50 производства реагентов"	5243	за 2023 г.	2 157	-	-	-	2 157
	5263	за 2022 г.	2 157	-	-	-	2 157
Сервер Intel Xeon E5-2680v2 (2.8 GHz), Supermicro 6027/X9DRI-LN4F+rev.1.2, DDR3 2*32Gb	5244	за 2023 г.	-	83	-	(83)	-
	5264	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Мешалка МР 075-4/280/IBC/Атех	5245	за 2023 г.	-	129	-	(129)	-
	5265	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Насос НШ-12,0/6,0 с 5.5 кВт	5246	за 2023 г.	-	92	-	(92)	-
	5266	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, пом. 21, 4 эт.	5247	за 2023 г.	-	464	-	(464)	-
	5267	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда а/м Hyundai Grand Starex	5248	за 2023 г.	-	3 135	-	(3 135)	-
	5268	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 4 эт., пом. 22	5249	за 2023 г.	-	1189	-	(1 189)	-
	5269	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Гараж металлический, 20 кв.м.	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5270	за 2022 г.	-	19	-	(19)	-
Сплит-система кассетного типа QV-П18CG/QN-П18UG/QA-ICP9	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5271	за 2022 г.	-	100	-	(100)	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5272	за 2022 г.	-	1 645	-	(1 645)	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5273	за 2022 г.	-	1 684	-	(1 684)	-

Измеритель низкотемпературных показателей нефтепродуктов ИНПН SX-800	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5274	за 2022 г.	-	200	-	(200)	-
Насосная установка УОДН 200-150-125-30-Т	5255	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5275	за 2022 г.	-	12	(12)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 617	19
в том числе: Сервер Intel Xeon E5-2680v2 (2.8 GHz), Supermicro 6027/X9DRI-LN4F+rev.1.2, DDR3 2*32Gb	5261	83	-
Парк резервуарный	5262	3 534	-
Гараж металлический, 20 кв. м.	5263	-	19
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Иное использование основных средств, тыс. руб.

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	3 468	3 555	421
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ППА)	5282	10 095	5 856	6 636
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	5283	27 357	27 357	27 343
Земельный участок S=18117 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 1/5)	5284	11 074	11 074	11 074
Земельный участок S=26426 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 1/4)	5285	16 153	16 153	16 153
Оборудование системы видеонаблюдения (г. Томск, Кузовлевский тракт 1/4, 2/25)	5286	116	116	116
Место в телекоммуникационных шкафах в количестве 8 юнитов в помещении серверной комнаты (г. Томск, пр. Развития, 3)	5287	14	14	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5288	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5289	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.), в том числе:	5290	338 535	353 719	212 244
Земельный участок S=9920 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 2/25)	5291	-	-	15 655
Нежилое здание S=2564,1 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 2/25)	5292	-	-	78 321
Недвижимое имущество Резервуарного парка (г. Томск, Кузовлевский тракт, 1/4 стр. 1 - 1/4 стр. 16)	5293	30 805	31 546	32 471
Недвижимое имущество Завода по производству реагентов. Установка КБР-50 (г. Томск, Кузовлевский тракт, 1/5 стр. 1 - 1/5 стр. 30)	5294	173 506	176 733	-
Транспортные средства	5295	2 085	2 941	3 796
Оборудование	5296	132 139	142 499	82 001

В отношении аренды места в телекоммуникационных шкафах в количестве 8 юнитов в помещении серверной комнаты (г. Томск, пр. Развития, 3) по договору аренды от 21.02.2022 г. № 55-41/22-10, заключенному с АО «ОЭЗ ТВТ «Томск», Общество не признает право пользования активом на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В отношении аренды оборудования системы видеонаблюдения (г. Томск, Кузовлевский тракт, 2/25, 1/4) по договорам аренды и технического обслуживания оборудования системы видеонаблюдения № ВС57/17ТОВА-1 от 13.07.2017 г. и № ВС58/17ТОВА-1 от 01.10.2017 г., заключенными с ООО «Видеосервис», Общество не признает право пользования активом на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В отношении субаренды земельных участков (г. Томск, Кузовлевский тракт, 1/4 и 1/5) по договорам субаренды ЗУ № 3 от 21.06.2017 г. и ЗУ № 3/1 от 21.06.2017 г., заключенными с ООО «УК Томский индустриальный парк», Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с тем, что указанные участки получены Обществом для целей реализации инвестиционного проекта. Указанные объекты не классифицируются как предметы аренды на основании п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.3. Пояснения к строкам 1170 «Финансовые вложения», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений, тыс. руб.

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	-	-	-

3.4. Пояснения к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы, тыс. руб.

Отложенные налоговые активы, тыс. руб.

Направление деятельности	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
Виды активов и обязательств			
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ, в том числе:	17	2	2
Оценочные обязательства и резервы	14	-	-
Резервы сомнительных долгов	3	2	2
Ведение деятельности на территории ПП в ТО, в том числе:	16 668	15 915	17 414
Оценочные обязательства и резервы	203	155	65
Резервы сомнительных долгов	67	67	67
Убытки прошлых лет	16 398	15 669	17 282
Арендные обязательства	-	24	-
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, в том числе:	12 154	10 356	7 560
Внеоборотные активы	-	-	5
Основные средства	338	389	252
Оценочные обязательства и резервы	595	1 013	1 261
Резервы сомнительных долгов	101	114	63
Товары	17	-	-
Убытки прошлых лет	9 800	8 839	5 979
Арендные обязательства	1 303	-	-
Итого	28 838	26 273	24 977

3.5. Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», тыс. руб.

Наименование внеоборотного актива	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Запасы, приобретенные для создания, модернизации, реконструкции внеоборотных активов	-	100	-
Неисключительные права пользования программными продуктами сроком более 12 мес.	365	44	9
Сертификаты и декларации соответствия на выпускаемую продукцию сроком более 12 мес.	317	227	-
Прочие	163	-	-
Итого	845	370	9

3.6. Пояснения к строке 1210 «Запасы».

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	226 748	(6 630)	220 118	3 181 293	(3 247 679)	3 527	(688)	X	160 362	(3 790)	156 571
	5420	за 2022г.	201 863	(7 337)	194 526	3 062 020	(3 037 135)	870	-	X	226 748	(6 467)	220 281
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	152 765	(814)	151 951	815 796	(845 866)	486	(683)	1 233 631	122 695	(1 012)	121 683
	5421	за 2022г.	99 129	(651)	98 478	951 419	(897 783)	-	-	1 141 256	152 765	(651)	152 114
Готовая продукция	5402	за 2023г.	71 924	(5 816)	66 108	824 826	(867 440)	3 042	-	1 332 884	29 310	(2 774)	26 536
	5422	за 2022г.	96 695	(6 686)	90 009	937 549	(962 320)	870	-	1 927 955	71 924	(5 816)	66 108
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	591	-	591	739 188	(735 554)	-	(5)	-	4 225	(5)	4 220
	5423	за 2022г.	1 686	-	1 686	257 774	(258 868)	-	-	-	591	-	591
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	2 663	-	-	-	-	2 663	-	2 663
	5424	за 2022г.	2 885	-	2 885	-	(2 885)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 468	-	1 468	798 820	(798 820)	-	-	-	1 468	-	1 468
	5425	за 2022г.	1 468	-	1 468	915 278	(915 278)	-	-	-	1 468	-	1 468
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге, тыс. руб.

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	34 460	94 198	134 690
в том числе:				
Договор залога товаров в обороте № 1158-21-3-2 от 15.12.2021	5446	-	-	134 690
Договор залога товаров в обороте № 435-22-3-2 от 08.07.2022, Договор залога движимого имущества № 208-22-СТ-3-2 от 12.04.2022, Договор залога движимого имущества № 209-22-СТ-3-2 от 12.04.2022, Договор залога движимого имущества № 210-22-СТ-3-2 от 12.04.2022	5447	-	94 198	-
Договор залога товаров в обороте № 435-22-3-2 от 08.07.2022 г., Договор залога товаров в обороте № 423-23-МЗ-3-2 от 21.04.2023 г.	5448	34 460	-	-

3.7. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
			Учетная 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	Учетная 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 2023 г.	-	-	10	-	(3)	-	-	-	-	-	7	-
	5521	за 2022 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	(1)	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	10	-	(3)	-	-	-	-	-	7	-
	5524	за 2022 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	(1)	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	418 387	(1 296)	116 409	185	(311 323)	-	100	-	-	-	224 042	(1 197)
	5530	за 2022 г.	209 682	(900)	317 519	73	(109 480)	-	109	1	-	-	418 388	(1 296)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	406 039	(683)	25 577	-	(303 028)	-	100	-	-	-	128 588	(583)
	5531	за 2022 г.	131 341	(278)	310 615	-	(35 917)	-	100	-	-	-	406 039	(683)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	8 195	(613)	79 434	-	(6 555)	-	-	-	-	-	81 074	(614)
	5532	за 2022 г.	68 167	(622)	6 283	72	(66 327)	-	9	-	-	-	8 195	(613)
Расчеты по налогам и взносам	5513	за 2023 г.	3 375	-	3 374	-	(983)	-	-	-	385	-	6 150	-
	5533	за 2022 г.	8 499	-	18	-	(5 732)	(2)	-	-	18	574	3 375	-
Расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2023 г.	-	-	141	-	-	-	-	-	-	-	141	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2023 г.	779	-	7 882	185	(757)	-	-	-	-	-	8 089	-
	5535	за 2022 г.	1 676	-	605	1	(1 504)	-	-	1	-	-	779	-
В том числе расчеты по ЕНС	55151	за 2023 г.	-	-	5 977	-	-	-	-	-	-	-	5 977	-
	55351	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	418 387	(1 296)	116 419	185	(311 327)	-	100	X	-	-	224 049	(1 196)
	5520	за 2022 г.	209 684	(900)	317 519	73	(109 482)	-	109	X	-	-	418 388	(1 296)

Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

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	47 973	46 776	196 686	195 390	1 215	722
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	45 989	45 406	196 073	195 390	881	604
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 818	1 204	613	-	334	118
прочая	5543	166	166	-	-	-	-

3.8. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства».

На 31.12.2023 г. в составе денежных средств в сумме 311 762 тыс. руб. отражен остаток на расчетном счете, включая денежные эквиваленты в виде размещенного краткосрочного депозита в сумме 311 000 тыс. руб. Остатков денежных средств на валютных счетах по состоянию на 31.12.2023 г. – нет. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

На 31.12.2022 г. в составе денежных средств в сумме 51 970 тыс. руб. отражен остаток на расчетном счете, включая денежные эквиваленты в виде размещенного краткосрочного депозита в сумме 51 600 тыс. руб. Остатков денежных средств на валютных счетах по состоянию на 31.12.2022 г. – нет. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

3.9. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы», тыс. руб.

Наименование оборотного актива	2023	2022	2021
НДС, начисленный по отгрузке на товары "в пути" (товары, право собственности по которым еще не перешло к покупателю)	558	-	788
Расходы по направлению "Нефтепромысловая химия"	3 975	1 373	-
Вознаграждение за предоставленное поручительство	728	294	217
Права пользования программными продуктами сроком до 12 мес.	226	292	34
Долгосрочные активы к продаже	2 743	-	-
Итого	8 230	1 959	1 039

В составе долгосрочных активов к продаже отражена Мельничная линия TGM 100. Обществом принято решение о продаже основного средства, которое прекратило использование при производстве продукции. Продажа данного актива планируется в марте 2024 г.

3.10. Пояснения к строкам 1410 и 1510 «Заемные средства».

Информация по кредитам и займам, тыс. руб.

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (дата)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено кредитных (заемных) средств	Возвращено кредитных (заемных) средств	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные кредиты полученные (строка 14101)	-	-	-	202 767	316 160	(214 240)	(59 887)	-	244 800
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 435-22 от 08.07.2022	руб.	05.07.2024	с 01.01.23 - 10%, с 02.08.23 - 11%, с 14.11.23 - 13%	29 328	71 360	(100 688)	-	-	-
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 632-22-СТ от 06.09.2022	руб.	05.03.2024	10%	173 439		(113 552)	(59 887)	-	-
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 1222-23-ЛС от 21.11.2023	руб.	20.05.2026	15%	-	244 800	-	-	-	244 800
Краткосрочные кредиты полученные (строка 15101)	-	-	-	225 000	124 239	-304 126	59 887	-	105 000
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 632-22-СТ от 06.09.2022	руб.	05.03.2024	10%	125 000	45 113	(125 000)	59 887	-	105 000
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 208-22-СТ от 12.04.2022	руб.	11.10.2023	8,5%	30 000	-	(30 000)	-	-	-
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 209-22-СТ от 12.04.2022	руб.	11.10.2023	8,5%	30 000	-	(30 000)	-	-	-
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 210-22-СТ от 12.04.2022	руб.	11.10.2023	8,5%	40 000	-	(40 000)	-	-	-

Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 423-23-МЗ от 21.04.2023	руб.	20.12.2024	Ключевая ставка ЦБ + 2,75 % пункта	-	54 255	(54 255)	-	-	-
Соглашение о кредитовании счета № 017-23А от 19.04.2023	руб.	18.04.2024	Ключевая ставка ЦБ + 2 % пункта	-	24 871	(24 871)	-	-	-
Долгосрочные займы полученные (строка 14102)	-	-	-	324 685	-	(5 000)	(10 000)	-	309 685
Договор займа №SR-RS-08-17LA от 01.08.2017 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 7 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7%	56 992	-	-	-	-	56 992
Договор займа №SR-RS-10-16LA от 01.10.2016 г.	руб.	01.11.2019 (Д/с № 6 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7%	2 553	-	-	-	-	2 553
Договор займа №SR-RS-10-17-LA от 01.10.2017 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 5 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7%	58 865	-	-	-	-	58 865
Договор займа №SR-RS-12-16LA от 01.12.2016г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 6 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7%	4 275	-	-	-	-	4 275
Договор займа №SR-RS-12-17-LA от 21.12.2017 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 6 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7%	67 000	-	-	-	-	67 000
Договор займа №P\Г-1 от 05.02.2018 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 5 от 30.11.2020 г. установлен срок возврата 28.02.2023 г., ДС № 6 от 30.12.2022 установлен срок возврата до 31.12.2024)	15%	15 000	-	(5 000)	(10 000)	-	-
Договор займа №SR-RS-05-18-LA от 28.04.2018 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 6 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7%	60 000	-	-	-	-	60 000
Договор займа №SR-RS-03-19-LA от 27.03.2019 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 4 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7%	60 000	-	-	-	-	60 000

Краткосрочные займы полученные (строка 15102)	-	-	-	-	-	-	10 000	-	10 000
Договор займа №Р\Г-1 от 05.02.2018 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 5 от 30.11.2020 г. установлен срок возврата 28.02.2023 г., Д/с № 6 от 30.12.2022 установлен срок возврата до 31.12.2024)	15%	-	-	-	10 000	-	10 000
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	752 452	440 399	(523 366)	X	X	669 485

Информация о начисленных и уплаченных процентах по кредитам и займам, тыс. руб.

Виды заемных средств	Валюта	Условия уплаты процентов	Процентная ставка	Сумма процентов к уплате на 31 декабря 2022 г.	Начислено процентов в 2023 г.	Уплачено процентов в 2023 г.	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	Сумма процентов к уплате на 31 декабря 2023 г.
Проценты по краткосрочным кредитам (строка 15103)	-	-	-	1 163	37 048	(37 853)	-	-	358
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 435-22 от 08.07.2022	руб.	ежемесячно	с 01.01.23 - 10%, с 02.08.23 - 11%, с 14.11.23 - 13%	8	1 342	(1 350)	-	-	-
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 632-22-СТ от 06.09.2022	руб.	ежемесячно	10%	899	31 545	(32 086)	-	-	358
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 208-22-СТ от 12.04.2022	руб.	ежемесячно	8,5%	77	1 122	(1 199)	-	-	-
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 209-22-СТ от 12.04.2022	руб.	ежемесячно	8,5%	77	1 122	(1 199)	-	-	-
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 210-22-СТ от 12.04.2022	руб.	ежемесячно	8,5%	102	1 474	(1 576)	-	-	-
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 423-23-МЗ от 21.04.2023	руб.	ежемесячно	Ключевая ставка ЦБ + 2,75 % пункта	-	430	(430)	-	-	-
Соглашение о кредитовании счета № 017-23А от 19.04.2023	руб.	ежемесячно	Ключевая ставка ЦБ + 2 % пункта	-	13	(13)	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам (строка 15104)	-	-	-	-	2 825	(1 781)	-	-	1 044
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 1222-23-ЛС от 21.11.2023	руб.	ежемесячно	15,0%	-	2 825	(1 781)	-	-	1 044
Долгосрочные проценты по займам (строка 14103)	-	-	-	77 515	23 635	(2 256)	(269)	-	98 625

Договор займа №SR-RS-08-17LA от 01.08.2017 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7%	14 200	3 989	-	-	-	18 189
Договор займа №SR-RS-10-16LA от 01.10.2016 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7%	567	179	-	-	-	746
Договор займа №SR-RS-10-17-LA от 01.10.2017 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7%	14 667	4 121	-	-	-	18 788
Договор займа №SR-RS-12-16LA от 01.12.2016г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7%	922	299	-	-	-	1 221
Договор займа №SR-RS-12-17-LA от 21.12.2017 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7%	16 693	4 690	-	-	-	21 383
Договор займа №P\Г-1 от 05.02.2018 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	15%	568	1 957	(2 256)	(269)	-	-
Договор займа №SR-RS-05-18-LA от 28.04.2018 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7%	14 949	4 200	-	-	-	19 149
Договор займа №SR-RS-03-19-LA от 27.03.2019 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7%	14 949	4 200	-	-	-	19 149
Проценты по краткосрочным займам (строка 15105)	-	-	-	-	-	-	269	-	269
Договор займа №P\Г-1 от 05.02.2018 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	15%	-	-	-	269	-	269
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	78 678	63 508	(41 890)	X	X	100 296

В 2023 г. в целях пополнения оборотных средств Общество привлекало кредитные средства ПАО Новосибирский социальный коммерческий банк Левобережный по следующим договорам:

- Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 435-22 от 08.07.2022. Лимит кредитной линии составляет 50 000 тыс. руб. Дата погашения кредита 05.07.2024 г. По условиям договора банк в одностороннем порядке может изменять процентную ставку. С 01.01.2023 действовала процентная ставка – 10%, с 02.08.23 установлена ставка 11%, с 14.11.23 установлена ставка 13%. Задолженность по кредиту перед банком погашена 19.05.2023 г.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 632-22-СТ от 06.09.2022. Лимит кредитной линии составляет 350 000 тыс. руб. Срок погашения кредита 05.03.2024 г. По условиям договора банк в одностороннем порядке может изменять процентную ставку. С 01.01.2023 действовала процентная ставка – 10% годовых и в течение 2023 года не изменялась.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 208-22-СТ от 12.04.2022. Лимит кредитной линии составляет 30 000 тыс. руб. Дата погашения кредита 11.10.2023 г. Процентная ставка – 8,5% годовых. Задолженность по кредиту перед банком погашена 22.06.2023 г.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 209-22-СТ от 12.04.2022. Лимит кредитной линии составляет 30 000 тыс. руб. Дата погашения кредита 11.10.2023 г. Процентная ставка – 8,5% годовых. Задолженность по кредиту перед банком погашена 22.06.2023 г.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 210-22-СТ от 12.04.2022. Лимит кредитной линии составляет 40 000 тыс. руб. Дата погашения кредита 11.10.2023 г. Процентная ставка – 8,5% годовых. Задолженность по кредиту перед банком погашена 22.06.2023 г.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 1222-23-ЛС от 21.11.2023 г. Лимит кредитной линии составляет 350 000 тыс. руб. Срок погашения кредита 20.05.2026 г. По условиям договора банк в одностороннем порядке может изменять процентную ставку. Ставка по договору установлена в размере 15% годовых.

- Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 423-23-МЗ от 21.04.2023 г. Лимит кредитной линии составляет 170 000 тыс. руб. Срок погашения кредита 20.12.2024 г. Процентная ставка установлена в размере Ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 2,75% пункта годовых. Задолженность по кредиту перед банком погашена 29.05.2023 г.

- Соглашение о кредитовании счета в форме овердрафт № 017-23А от 19.04.2023 г. Лимит овердрафта установлен в сумме 30 000 тыс. руб. Срок погашения овердрафта 18.04.2024 г. Процентная ставка установлена в размере Ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 2% пункта годовых.

Для обеспечения исполнения обязательств Обществом перед ПАО Новосибирский социальный коммерческий банк Левобережный заключены договоры об ипотеке зданий и земельных участков, залога движимого имущества и товаров в обороте, а также договоры поручительства и независимой гарантии.

Также Общество вносило гарантийные платежи по договорам аренды нежилых помещений, договору поставки товаров и обеспечительные платежи на торговых площадках.

Обеспечения обязательств, тыс. руб.

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	888 413	767 036	223 805
в том числе:				
Договор залога движимого имущества № 208-22-СТ-3-1 от 12.04.2022	5811	-	33 341	-
Договор залога движимого имущества № 209-22-СТ-3-1 от 12.04.2022	5812	-	33 341	-
Договор залога движимого имущества № 210-22-СТ-3-1 от 12.04.2022	5813	-	33 341	-
Договор залога движимого имущества № 435-22-3-1 от 08.07.2022	5814	33 341	33 341	-
Договор залога движимого имущества № 208-22-СТ-3-2 от 12.04.2022	5815	-	51 211	-
Договор залога движимого имущества № 209-22-СТ-3-2 от 12.04.2022	5816	-	51 211	-
Договор залога движимого имущества № 210-22-СТ-3-2 от 12.04.2022	5817	-	51 211	-
Договор залога товаров в обороте № 435-22-3-2 от 08.07.2022	5818	51 211	51 211	-
Договор залога движимого имущества № 632-22-СТ-3-1 от 06.09.2022	5819	42 688	42 688	-
Договор залога движимого имущества № 632-22-СТ-3-2 от 15.12.2022	5820	16 194	16 194	-
Договор залога движимого имущества № 632-22-СТ-3-3 от 15.12.2022	5821	2 094	2 094	-
Договор ипотеки № 632-22-СТ-И от 06.09.2022	5822	274 501	274 501	-
Договор ипотеки № 208-22-СТ-И от 12.04.2022	5823	-	23 294	-
Договор ипотеки № 209-22-СТ-И от 12.04.2022	5824	-	23 294	-
Договор ипотеки № 210-22-СТ-И от 12.04.2022	5825	-	23 294	-
Договор ипотеки № 435-22-И от 08.07.2022	5826	23 294	23 294	-
Договор залога движимого имущества № 1048-20-3-1 от 17.12.2020	5827	-	-	16 194
Договор залога движимого имущества № 1048-20-3-2 от 17.12.2020	5828	-	-	2 094
Договор залога движимого имущества № 1158-21-3-1 от 15.12.2021	5829	-	-	33 341
Договор залога движимого имущества № 377-21-3-1 от 31.05.2021	5830	-	-	33 341
Договор залога товаров в обороте № 1158-21-3-2 от 15.12.2021	5831	-	-	51 211
Договор ипотеки № 1048-И от 17.12.2020	5832	-	-	41 038
Договор ипотеки № 1158-21-И от 15.12.2021	5833	-	-	23 294
Договор ипотеки № 377-21-И от 29.06.2021	5834	-	-	23 294
Договор залога движимого имущества № 1222-23-ЛС-3-1 от 21.11.2023	5835	42 688	-	-
Договор залога движимого имущества № 1222-23-ЛС-3-3 от 21.11.2023	5836	2 094	-	-
Договор залога движимого имущества № 1222-23-ЛС-3-2 от 21.11.2023	5837	16 194	-	-
Договор ипотеки № 1222-23-ЛС-И от 21.11.2023	5838	274 501	-	-
Договор залога движимого имущества № 423-23-МЗ-3-1 от 21.04.2023	5839	33 341	-	-
Договор ипотеки № 423-24-МЗ-И от 21.04.2023	5840	23 294	-	-
Договор залога товаров в обороте № 423-23-МЗ-3-2 от 21.04.2023	5841	51 211	-	-
Гарантийный платеж по договору аренды №55-314/21-12 от 20.12.2021 г.	5842	93	93	-
Гарантийный платеж по договору аренды нежилых помещений № 55-90/23-12 от 01.06.2023	5843	31	-	-
Гарантийный платеж по Спецификации № 1 к Договору поставки № 339 от 04.07.2023	5844	1 560	-	-

Обеспечительный платеж по Договору №УД-2583 от 14.04.2022 (торговая площадка)	5845	20	20	-
Обеспечительный платеж на торговой площадке	5846	65	65	-

3.11. Пояснения к строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства».

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1450 «Прочие обязательства» в сумме 5 453 тыс. руб. отражены долгосрочные обязательства по договорам аренды транспортных средств без экипажа за минусом суммы НДС и процентов по аренде.

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1550 «Прочие обязательства» в сумме 4 570 тыс. руб. отражены краткосрочные обязательства по договорам аренды транспортных средств без экипажа и договорам аренды нежилых помещений за минусом суммы НДС и процентов по аренде.

Обязательства по договору финансовой аренды (лизинга) от 06.09.2021 № 91968-ФЛ/ТМ-21 закончились 30.09.2023 г., Автопогрузчик KOMATSU FD 18T-21 переведен в состав собственных основных средств.

В связи с наличием достаточной уверенности в продлении срока действия Договора аренды транспортного средства без экипажа от 25.05.2021 № 01/0432021 Общество произвело пересмотр срока аренды по данному договору на срок до 31.12.2026 г., в связи с чем 31.12.2023 г. в учете отражено изменение условий аренды с применением ставки дисконтирования суммы обязательств по аренде в размере 14,05% годовых.

Срок действия Договора аренды нежилых помещений № 55-314/21-12 от 20.12.2021 г. закончился 31.10.2023 г. согласно Дополнительным соглашениям № 2 от 20.11.2022 г. и № 3 от 20.10.2023 г. арендованное имущество возвращено по акту сдачи-приемки Объекта аренды от 01.11.2023 г. В связи с этим оставшаяся сумма обязательств по данному договору списана на финансовый результат.

В 2023 г. Общество заключило следующие договоры аренды:

- Договор аренды нежилых помещений № 55-90/23-12 от 01.06.2023 г. на срок с 01.06.2023 г. по 30.04.2024 г. По условиям договора Общество имеет преимущественное право на заключение договора аренды на новый срок. В связи с наличием достаточной уверенности в продлении аренды Общество признало в учете обязательства по аренде на период до 31.12.2024 г. с применением ставки дисконтирования в размере 10% годовых.

- Договор аренды транспортного средства без экипажа № 92/2023-У от 25.09.2023 г. сроком на 2 года. В связи с чем в учете отражено обязательство по арендным платежам с применением ставки дисконтирования в размере 14,15% годовых.

- Договор аренды нежилых помещений № 55-297/23-05 от 01.11.2023 г. сроком на 11 месяцев с 01.11.2023 г. В связи с наличием достаточной уверенности в продлении договора аренды Общество признало в учете обязательства по аренде на период до 31.12.2024 г. с применением ставки дисконтирования в размере 14,88% годовых.

Наличие и движение обязательств по аренде, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало отчетного года		Изменения за период										Остаток на конец отчетного года	
					Поступило в результате хозяйственных операций		Выбытие в течение отчетного года				Изменение условий аренды		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность			
							Погашение		Списание на финансовый результат							
					Обязательств	в том числе проценты по обязательствам	Обязательств	в том числе проценты по обязательствам	Обязательств	в том числе проценты по обязательствам	Обязательств	в том числе проценты по обязательствам	Обязательств	в том числе проценты по обязательствам		
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде – всего	6000	за 2023 г.	931	(49)	1 953	(130)	-	-	(931)	49	4 800	(593)	(633)	56	6 120	(667)
	6020	за 2022 г.	3 272	(177)	1 863	(104)	-	-	(931)	55	-	(32)	(3 272)	145	931	(49)
в том числе:																
По договору финансовой аренды от 06.09.2021 № 91968-ФЛ/ТМ-21 (аренда погрузчика)	6001	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2022 г.	872	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	(872)	36	-	-
По договору аренды транспортного средства без экипажа от 25.05.2021 № 01/0432021 (Аренда а/м Toyota Land Cruiser 150)	6002	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 800	(593)	-	-	4 800	(593)
	6022	за 2022 г.	2 400	(141)	-	-	-	-	-	-	-	(32)	(2 400)	109	-	-
По договору аренды нежилых помещений от 20.12.2021 № 55-314/21-12 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6003	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6023	за 2022 г.	-	-	931	(55)	-	-	(931)	55	-	-	-	-	-	-
По договору аренды транспортного средства без экипажа № 92/2023-У от 25.09.2023 (Аренда а/м Hyundai Grand Starex)	6004	за 2023 г.	-	-	1 770	(126)	-	-	-	-	-	-	(450)	52	1 320	(74)
	6024	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды нежилых помещений № 55-314/21-12 от 20.12.2021 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6005	за 2023 г.	931	(49)	-	-	-	-	(931)	49	-	-	-	-	-	-
	6025	за 2022 г.	-	-	931	(49)	-	-	-	-	-	-	-	-	931	(49)
По договору аренды нежилых помещений № 55-297/23-05 от 01.11.23 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6006	за 2023 г.	-	-	182	(1)	-	-	-	-	-	-	(182)	1	-	-
	6026	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды нежилых помещений № 55-90/23-12 от 01.06.2023 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 421)	6007	за 2023 г.	-	-	183	(4)	-	-	-	-	-	-	(183)	4	-	-
	6027	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде – всего	6100	за 2023 г.	4 204	(274)	2 925	(427)	(4 711)	391	(155)	14	2 400	(676)	632	(53)	5 609	(1 039)
	6120	за 2022 г.	3 563	(488)	1 840	(270)	(4 472)	629	-	-	-	-	3 272	(145)	4 203	(274)
в том числе:																
По договору финансовой аренды от 06.09.2021 № 91968-ФЛ/ТМ-21 (аренда погрузчика)	6101	за 2023 г.	872	(36)	-	-	(872)	36	-	-	-	-	-	-	-	-
	6121	за 2022 г.	1 163	(145)	-	-	(1 163)	145	-	-	-	-	872	(36)	872	(36)
По договору аренды транспортного средства без экипажа от 25.05.2021 № 01/0432021 (Аренда а/м Toyota Land Cruiser 150)	6102	за 2023 г.	2 400	(109)	-	-	(2 400)	109	-	-	2 400	(676)	-	-	2 400	(676)
	6122	за 2022 г.	2 400	(344)	-	-	(2 400)	344	-	-	-	-	2 400	(109)	2 400	(109)
По договору аренды нежилых помещений от 20.12.2021 № 55-314/21-12 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6103	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6123	за 2022 г.	-	-	909	(140)	(909)	140	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды транспортного средства без экипажа № 92/2023-У от 25.09.2023 (Аренда а/м Hyundai Grand Starex)	6104	за 2023 г.	-	-	1 830	(339)	(480)	107	-	-	-	-	450	(52)	1 800	(284)
	6124	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды нежилых помещений № 55-314/21-12 от 20.12.2021 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6105	за 2023 г.	931	(129)	-	-	(776)	115	(155)	14	-	-	-	-	-	-
	6125	за 2022 г.	-	-	931	(129)	-	-	-	-	-	-	-	-	931	(129)
По договору аренды нежилых помещений № 55-297/23-05 от 01.11.23 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6106	за 2023 г.	-	-	1 095	(88)	(182)	24	-	-	-	-	182	(1)	1 095	(65)
	6126	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды нежилых помещений № 55-90/23-12 от 01.06.2023 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 421)	6107	за 2023 г.	-	-	314	(29)	(183)	20	-	-	-	-	183	(4)	314	(13)
	6127	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.12. Пояснения к строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.

Направление деятельности	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
Виды активов и обязательств			
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ, в том числе:	-	-	-
Ведение деятельности на территории ПШ в ТО, в том числе:	29 317	25 920	22 625
Готовая продукция	20	72	100
Нематериальные активы	3	4	5
Основные средства	29 248	25 844	22 517
Расходы будущих периодов	41	-	-
Товары отгруженные	4	-	3
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, в том числе:	3 852	3 036	2 472
Внеоборотные активы	2	7	2
Готовая продукция	250	377	577
Нематериальные активы	311	417	123
Основные средства	2 639	1 675	1 682
Полуфабрикаты	88	88	88
Расходы будущих периодов	562	208	-
Арендные обязательства	-	263	-
Итого	33 168	28 956	25 097

3.13. Пояснения к строке 1530 «Доходы будущих периодов».

В строке Доходы будущих периодов отражена остаточная рыночная стоимость имущества, полученного по договорам дарения, которая по состоянию на 31.12.2023 г. составила 568 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 она составляла 753 тыс. руб.

3.14. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 102	4 657	(4 457)	(220)	2 082
в том числе оценочные обязательства в виде резерва по оплате отпусков работников Общества	5700	2 102	4 657	(4 457)	(220)	2 082

3.15. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период							Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	51 551	22 294	617	(32 760)	-	-	385	-	42 087
	5580	за 2022г.	26 803	39 861	645	(16 348)	-	-	-	-	51 552
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 386	16 390	35	(6 979)	-	-	-	-	17 832
	5581	за 2022г.	9 843	5 367	13	(6 837)	-	-	-	-	8 386
авансы полученные	5562	за 2023г.	16 170	25	-	(14 884)	-	-	-	-	1 312
	5582	за 2022г.	1 829	14 703	-	(362)	-	-	-	-	16 170
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	20 163	1 865	1	(9 968)	-	-	385	-	12 446
	5583	за 2022г.	7 015	13 560	2	(1 006)	-	-	18	574	20 163
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2023 г.	-	2 074	-	-	-	-	-	-	2 074
	5584	за 2022 г.	2 083	-	-	(2 083)	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 2023г.	6 832	1 940	581	(929)	-	-	-	-	8 423
	5585	за 2022г.	6 033	6 230	630	(6 061)	-	-	-	-	6 832
Итого	5550	за 2023г.	51 551	22 294	617	(32 760)	-	X	385	-	42 087
	5570	за 2022г.	26 803	39 861	645	(16 348)	-	X	-	-	51 552

Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	14 793	4 194	1 499
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 110	4 194	1 487
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	9 683	-	12
прочая задолженность	5593	-	-	-

Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

3.16. Пояснения к строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж», 2100 «Валовая прибыль (убыток)».

Показатель	2023 год			2022 год		
	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
Выручка всего (строка 2110), в том числе	916 506	937 250	89 224	320 586	1 132 969	53 529
«Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 20.59.5)	1 573	937 250	89 224	-	1 132 969	53 529
"Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов" (ОКВЭД 20.20) (давальческая схема)	-	-	-	3 492	-	-
"Деятельность по чистке и уборке прочая" (ОКВЭД 81.29)	32	-	-	16	-	-
«Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90)	914 874	-	-	317 048	-	-
«Хранение и складирование прочих грузов» (ОКВЭД 52.10.9)	15	-	-	13	-	-
«Деятельность автомобильного грузового транспорта» (ОКВЭД 49.41)	12	-	-	18	-	-
Себестоимость продаж всего (строка 2120), в том числе	(736 704)	(778 445)	(79 835)	(262 140)	(896 401)	(67 584)
«Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 20.59.5)	(1 545)	(778 445)	(79 835)	-	(896 401)	(67 584)
"Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов" (ОКВЭД 20.20) (давальческая схема)	-	-	-	(3 438)	-	-
"Деятельность по чистке и уборке прочая" (ОКВЭД 81.29)	(11)	-	-	(5)	-	-

«Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90)	(735 141)	-	-	(258 697)	-	-
«Хранение и складирование прочих грузов» (ОКВЭД 52.10.9)	-	-	-	-	-	-
«Деятельность автомобильного грузового транспорта» (ОКВЭД 49.41)	(6)	-	-	-	-	-
Валовая прибыль (убыток) (строка 2100)	179 802	158 805	9 390	58 446	236 568	(14 055)

Затраты на производство (расходы на продажу), тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год			2022 год		
	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
Амортизация	2 508	10 802	12 948	2 658	13 905	12 963
Материальные затраты	771 546	701 016	61 535	258 441	839 295	48 486
Расходы на оплату труда	13 422	31 149	8 380	4 508	33 311	4 551
Отчисления на социальные нужды	2 364	5 739	1 598	813	6 085	873
Прочие затраты	32 036	93 111	14 131	9 943	118 205	6 191
Итого по элементам	821 876	841 818	98 592	276 363	1 010 801	73 064
Изменение остатков готовой продукции	(202)	47 410	(4 879)	42	24 837	(107)
Изменение остатков полуфабрикатов	-	-	-	-	-	-
Изменение остатков товаров для продажи	(3 659)	-	(1)	961	-	-
Изменение остатков товаров отгруженных	-	(2 663)	-	-	2 885	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	818 015	886 565	93 712	277 366	1 038 523	72 957

3.17. Пояснения к строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»

Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	2023 г.	2022 г.
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП	98 491	43 220
Ведение деятельности на территории ПП	50 685	94 446
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ	(4 488)	(19 428)

3.18. В строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма полученных процентов от размещения денежных средств в депозитных вкладах на срок до 3-х месяцев. В 2023 году доходы в сумме 14 850 тыс. руб. получены в рамках ведения деятельности за пределами Промпарка и ОЭЗ. За 2022 год данный показатель составил 930 тыс. руб.

3.19. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате».

Сумма начисленных процентов к уплате в разрезе направлений деятельности и видов процентов представлена в таблице.

Период	Итого	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
2023	63 755	29 446	30 195	4 114
<i>в т. ч.:</i>				
проценты по кредитам и займам	63 343	29 272	29 990	4 081
проценты по арендным обязательствам	412	174	205	33
2022	53 336	9 058	42 393	1 885
<i>в т. ч.:</i>				
проценты по кредитам и займам	52 707	8 976	41 864	1 867
проценты по арендным обязательствам	629	82	529	18

3.20. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» представлены в таблице.

П/п	Наименование дохода	2023 год			2022 год		
		Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
1	Восстановление оценочного резерва по отпускам	104	106	10	-	-	-
2	Доходы от возмещения ущерба	196	22	-	-	-	-
3	Доходы от переуступки права требования долга по	-	-	-	90 191	329 174	4 391

	факторинговым операциям						
4	Доходы от реализации прочего имущества	85	-	-	69	-	-
5	Возмещение расходов от СФР (предупредительные меры)	71	73	7	-	-	-
6	Поступления от сдачи имущества в аренду	312	-	-	312	-	-
7	Прибыль (убыток) прошлых лет	57	312	19	34	12	325
8	Признание доходов по безвозмездно полученному имуществу	2	122	62	7	131	72
9	Субсидия на возмещение расходов	-	-	-	200	-	-
10	Восстановление резерва по сомнительному долгу	-	-	100	-	-	-
11	Доходы, связанные с досрочным прекращением договора аренды	-	-	41	-	-	-
12	Прочие доходы	11	19	5	1 680	17	178
	ИТОГО	837	654	243	92 493	329 334	4 966

3.21. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» представлены в таблице.

П/п	Наименование расхода	2023 г.			2022 г.		
		Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с безвозмездной передачей товаров и услуг	490	355	140	68	252	21
2	Вознаграждение за предоставление поручительства и гарантии по кредиту	109	114	16	109	556	25
3	Выплаты вознаграждений членам СД	278	284	38	100	478	21
4	Государственная пошлина	75	72	9	45	207	11
5	Комиссии и услуги банков	569	557	80	248	1 204	43
6	Комиссия, уплачиваемая факторинговой компании	-	-	-	2 546	8 928	86
7	Налог на имущество, земельный и транспортный налог	-	5 260	38	-	3 829	37
8	Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-	-	2	204	-
9	Прочие расходы	84	27	19	65	21	93

10	Расходы, связанные с выбытием ОС	-	-	-	-	-	1 173
11	Недостачи и порча имущества	-	-	119	97	431	-
12	Резервы по сомнительным долгам и обесценению запасов	4	686	-	-	-	490
13	Выплаты работникам социального характера	27	85	32	6	60	14
14	Расходы, связанные с конвертацией валюты	50	-	-	-	-	-
15	Списание НИОКР на расходы	507	-	174	-	-	730
16	Списание права требования долга по факторинговым операциям	-	-	-	90 192	329 174	4 391
17	Стоимость реализованного прочего имущества	745	-	-	179	-	-
18	Страховые взносы	45	47	10	16	75	4
19	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	6	609	0	5	637	1
	Итого	2 989	8 095	675	93 677	346 055	7 140

В составе доходов и расходов свернуто представлены операции:

- по корректировке доходов будущих периодов в связи с уточнением сумм амортизации за 2023 год по основным средствам, полученным безвозмездно;
- по корректировке резерва под обесценение МПЗ;
- доходы/расходы от реализации отходов;
- по списанию ППА и обязательств по аренде, связанные с окончанием договора аренды нежилых помещений.

3.22. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль».

Показатель, тыс. руб.	2023 г.	2022 г.
Налог на прибыль (строка 2410), в том числе:	(18 471)	(10 677)
<i>Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП</i>	<i>(16 647)</i>	<i>(6 950)</i>
<i>Ведение деятельности на территории ПП</i>	<i>(2 432)</i>	<i>(6 241)</i>
<i>Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ</i>	<i>608</i>	<i>2 514</i>
Текущий налог на прибыль (данные Декларации по налогу на прибыль) (строка 2411)	(16 159)	(8 421)
<i>Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП</i>	<i>(16 159)</i>	<i>(6 809)</i>
<i>Ведение деятельности на территории ПП</i>	<i>-</i>	<i>(1 612)</i>
<i>Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(2 312)	(2 256)
<i>Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП</i>	<i>(488)</i>	<i>(141)</i>
<i>Ведение деятельности на территории ПП</i>	<i>(2 432)</i>	<i>(4 629)</i>
<i>Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ</i>	<i>608</i>	<i>2 514</i>

3.23. Пояснения к строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

Направление деятельности	2023 год					2022 год				
	Отложенный налог на прибыль, тыс. руб. (3 + 4 - 5 - 6)	Отложенные налоговые активы, тыс. руб.		Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.		Отложенный налог на прибыль, тыс. руб. (8 + 9 - 10 - 11)	Отложенные налоговые активы, тыс. руб.		Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.	
		Признано	Погашено	Признано	Погашено		Признано	Погашено	Признано	Погашено
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП	(488)	61	(990)	40	(481)	(141)	255	(278)	196	(79)
Ведение деятельности на территории ПП	(2 432)	4 062	(3 508)	4 136	(1 149)	(4 629)	2 305	(3 881)	4 437	(1 384)
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ	608	3 919	(1 849)	3 225	(1 763)	2 514	3 604	(756)	2 039	(1 706)

3.24. Пояснения к строке 2460 «Прочее».

В 2023 году по строке 24601 отражен результат пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением направления деятельности по ОНО и ОНА при распределении расходов между направлениями деятельности с разными ставками налога на прибыль, а также исправлением ошибок в суммах отложенных налоговых активов и обязательств по виду актива/обязательства: арендные обязательства и основные средства.

В 2022 году по строке 24601 отражен результат пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением направления деятельности по ОНО, и ОНА при распределении расходов между направлениями деятельности с разными ставками налога на прибыль.

Показатель	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.		Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.		Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, в том числе	162	37	(14)	(13)	516	(328)
в связи с изменением направления деятельности по ОНО и ОНА при распределении расходов между направлениями деятельности с разными ставками налога на прибыль	162	37	16	(13)	(41)	(328)
в связи с исправлением несущественных ошибок	-	-	(30)	-	557	-

4. Информация о связанных сторонах.

4.1. Бенефициары.

№ п/п	Наименование организации (наименование, местонахождение, ИНН)	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в % (наименование, местонахождение, ИНН)	Подтверждающие документы (наименование, реквизиты)
1	ООО «НПО «РеаСиб» Томская область, г. Томск, Кузовлевский тракт, 2/25 ИНН 7017348310	Гунин Сергей Васильевич – 50%, ГРАЖДАНИН РФ ИНН 701900752854 Замятина Алла Михайловна – 50% ГРАЖДАНКА РФ ИНН 272112698242	Список участников Общества

4.2. Другие связанные стороны.

№ п/п	Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Гунин Сергей Васильевич	Участник ООО «НПО «РеаСиб», владеющий 50% долей УК, Член Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
2	Замятина Алла Михайловна	Участник ООО «НПО «РеаСиб», владеющий 50% долей УК.
3	SPIZZARUS INVEST LTD	Юридическое лицо контролируется Членом Совета директоров Общества. Доля владения в УК – 100%.
4	Годунов Евгений Борисович	Член Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
5	Замятин Сергей Александрович	Член Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
6	Малимон Наталья Владимировна	Председатель Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
7	Гунин Андрей Сергеевич	Единоличный исполнительный орган (директор) ООО «НПО «РеаСиб», Член Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
8	ИП Гунин Сергей Васильевич	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «НПО «РеаСиб».
9	ООО «РЕМСТРОЙРЕГИОН»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «НПО «РеаСиб».
10	ООО «СТК-ВОСТОК»	Юридическое лицо контролируется Членом Совета директоров Общества. Доля владения в УК – 30%

4.3. Информация о сделках между связанными сторонами.

Доходные операции и сальдо расчетов по сделкам со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2022_г.	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Продажа товаров	(106)	(94)	200	-	-	-	-
ООО "СТК-ВОСТОК"	(106)	-	106	-	-	-	-
ИП Гунин С.В.	-	(94)	94	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	1	(4)	19	16	-	-	-
ООО "РЕМСТРОЙРЕГИОН"	1	-	15	16	-	-	-
ИП Гунин С.В.	-	(4)	4	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-
Итого	(105)	(98)	219	16	-	-	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов по сделкам со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	-	2 880	(2 730)	150	-	-	-
ИП Гунин С.В.	-	2 880	(2 730)	150	-	-	-
Прочие расходы	-	650	(650)	-	-	-	-
Другие связанные стороны (Члены Совета Директоров)	-	650	(650)	-	-	-	-
Итого	-	3 530	(3 380)	150	-	-	-

Займы, выданные / полученные связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Займы полученные	324 685	-	-	-	319 685	-	-
Гунин Сергей Васильевич	15 000	-	5 000	-	10 000	-	-
SPIZZARUS INVEST LTD	309 685	-	-	-	309 685	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-
Итого	324 685	-	5 000	-	319 685	-	-

4.4. Информация о выплаченных дивидендах.

В 2023 г. по итогам проведения Общего собрания участников были выплачены дивиденды за 2022 г. в сумме 13 905 тыс. руб.

4.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	9 123,1	7 427,34
Заработная плата и премии	7 120,3	5 612,5
Ежегодный оплачиваемый отпуск	734,6	724,85
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 268,2	1 089,99
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Структура имущества и источники его формирования.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	520 060	504 245	42,9	41,9	-15 815	-3
в том числе: основные средства	489 681	471 042	40,4	39,1	-18 639	-3,8
нематериальные активы	255	230	<0,1	<0,1	-25	-9,8
2. Оборотные, всего	691 148	699 416	57,1	58,1	+8 268	+1,2
в том числе: запасы	220 117	156 571	18,2	13	-63 546	-28,9
дебиторская задолженность	417 092	222 853	34,4	18,5	-194 239	-46,6

денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	51 970	311 762	4,3	25,9	+259 792	+6 раз
Пассив						
1. Собственный капитал	291 905	345 952	24,1	28,7	+54 047	+18,5
2. Долгосрочные обязательства, всего	634 805	691 731	52,4	57,5	+56 926	+9
в том числе: заемные средства	604 967	653 110	49,9	54,3	+48 143	+8
3. Краткосрочные обязательства*, всего	284 498	165 978	23,5	13,8	-118 520	-41,7
в том числе: заемные средства	226 163	116 671	18,7	9,7	-109 492	-48,4
Валюта баланса	1 211 208	1 203 661	100	100	-7 547	-0,6

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31.12.2023 характеризуются соотношением: 41,9% внеоборотных активов и 58,1% текущих. Активы организации за последний год практически остались на том же уровне. Величина активов организации практически не изменилась, но собственный капитал увеличился на 18,5%, что, в целом, свидетельствует о положительной динамике имущественного положения организации.

Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 194 239 тыс. руб. (70,2%);
- запасы – 63 546 тыс. руб. (22,9%);
- основные средства – 18 639 тыс. руб. (6,7%)

Одновременно в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строкам:

- краткосрочные заемные средства – 109 492 тыс. руб. (91,9%)
- кредиторская задолженность – 9 464 тыс. руб. (7,9%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+259 792 тыс. руб. и +54 047 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации в течение анализируемого периода вырос на 54 047,0 тыс. руб., или на 18,5% и составил 345 952,0 тыс. руб.

5.2. Чистые активы.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1. Чистые активы	291 905	345 952	24,1	28,7	+54 047	+18,5
2. Уставный капитал	242 549	242 549	20	20,2	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	49 356	103 403	4,1	8,6	+54 047	+109,5

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода превышают уставный капитал на 42,6%. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 18,5% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

5.3. Анализ финансовой устойчивости.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
Коэффициент автономии	0,24	0,29	+0,05	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,33	-0,23	+0,1	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,77	0,86	+0,09	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,78	-0,46	+0,32	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	-1,04	-1,01	+0,03	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,31	0,19	-0,12	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2023 г. составил 0,29. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное

здесь значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. за последний год коэффициент автономии заметно вырос (+0,05).

Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2023 составило -0,23. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами за весь рассматриваемый период вырос на 0,1. На 31.12.2023 коэффициент имеет критическое значение.

За весь анализируемый период отмечен заметный рост коэффициента покрытия инвестиций до 0,86 (+0,09). Значение коэффициента на 31 декабря 2023 г. вполне соответствует норме.

В течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности материальных запасов несколько вырос (до 1,01). На 31.12.2023 коэффициент обеспеченности материальных запасов имеет крайне неудовлетворительное значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина долгосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину краткосрочной задолженности (80,7% и 19,3% соответственно). При этом за год доля краткосрочной задолженности уменьшилась на 11,6%.

5.4 Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,43	4,21	+1,78	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,65	3,22	+1,57	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,9.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,18	1,88	+1,7	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

Коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (4,21 при нормативном значении 2). При этом за год коэффициент текущей ликвидности вырос на 1,78.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 3,22 при норме 0,9. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение, соответствующее норме (1,88). При этом за год коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 1,7.

6. АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

6.1. Обзор результатов деятельности.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 144 688 тыс. руб., что равняется 7,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 26 450 тыс. руб., или на 22,4%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 435 896 и 409 446 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+29,5%) опережает изменение выручки (+28,9%)

Убыток от прочих операций за год составил 58 929 тыс. руб., что на 13 556 тыс. руб. (18,7%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 гр.2)	± % ((32) : 2)	
1. Выручка	1 507 084	1 942 980	+435 896	+28,9	1 725 032
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 388 846	1 798 292	+409 446	+29,5	1 593 569
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	118 238	144 688	+26 450	+22,4	131 463
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-19 149	4 826	+23 975	↑	-7 162
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	99 089	149 514	+50 425	+50,9	124 302
6. Проценты к уплате	53 336	63 755	+10 419	+19,5	58 546
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-10 990	-17 807	-6 817	↓	-14 399
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	34 763	67 952	+33 189	+95,5	51 358
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	34 763	67 952	+33 189	+95,5	51 358
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	54 047	x	x	x

6.2. Анализ рентабельности.

	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2022 г.	2023 г.	коп., (гр.3 гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	7,8	7,4	-0,4	-5,1
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	6,6	7,7	+1,1	+17
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 3%.	2,3	3,5	+1,2	+51,6

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2023 год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества.

Рентабельность продаж за последний год составила 7,4%. Однако имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2022) (-0,4%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за 2023 год составил 7,7%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 7,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

В следующей таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования, вложенного в предпринимательскую деятельность, капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2023 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	21,3	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 15% и более.
Рентабельность активов (ROA)	5,6	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	15,2	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За 2023 г. каждый рубль собственного капитала Общества принес чистую прибыль в размере 0,213 руб.

За 2023 г. рентабельность активов вполне укладывается в норму (5,6%).

6.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств).

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных

средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2023 г.
	2023 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднесуточной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 133 и менее дн.)	131	2,8
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднесуточной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 47 и менее дн.)	38	9,5
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднесуточной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 50 и менее дн.)	60	6,1
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднесуточной выручке)	9	41,5
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднесуточной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 185 и менее дн.)	227	1,6
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднесуточной выручке)	60	6,1

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за год показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 227 календарных дней. При этом требуется 38 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

Выводы по результатам анализа.

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ООО "НПО "РеаСиб" за весь рассматриваемый период.

Анализ выявил следующие показатели, исключительно хорошо характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- положительная динамика изменения собственного капитала организации при том, что активы ООО «НПО «РеаСиб» практически не изменились;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 86% от общего капитала организации);
- за 2023 год получена прибыль от продаж (144 688 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+26 450 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 67 952 тыс. руб. (+33 189 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки организации (+1,1 коп. к 6,6 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- хорошая рентабельность активов (5,6% за последний год);
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств.

Анализ выявил следующие показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие нормальные или близкие к нормальным значения:

- незначительное падение рентабельности продаж (-0,4 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период прошлого года равной 7,8%);
- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Негативно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 29%).

В ходе анализа был получен лишь один показатель, имеющий критическое значение – коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет крайне неудовлетворительное значение, равное 0,23.

Приведенный анализ свидетельствует о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе отвечать по своим обязательствам. Организации с подобными финансовыми показателями имеют хорошие возможности для расширения своей деятельности за счет привлечения кредитных ресурсов.

7. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2023 г. Обществом принято решение о продаже основного средства, которое прекратило использование при производстве продукции. Мельничная линия TGM 100 была переведена в состав долгосрочных активов к продаже. Продажа данного актива планируется в марте 2024 г. По состоянию на 31.12.2023 другие намерения о прекращении деятельности отсутствуют.

8. События после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела.

В 2022 году ООО «НПО «РеаСиб» обратилось в Арбитражный суд Томской области о взыскании с ООО «Премиум» (ИНН 5410085832) предварительной оплаты по договору поставки № 01/0952021 от 09.11.2021г. в размере 405 600 (Четыреста пять тысяч шестьсот рублей) 00 коп. и процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 18 396 (Восемнадцать тысяч триста девяносто шесть) рублей 45 коп. (Дело № А67-9402/2022).

Решением Арбитражного суда Томской области от 26.12.2022 г. иски удовлетворены в полном объеме. ООО «Премиум» 18.01.2023 подана апелляционная жалоба в Седьмой арбитражный апелляционный суд. Постановлением апелляционного суда от 13.03.2023 решение изменено в части отмены взыскания процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с ведением моратория на данный вид взыскания. В остальной части решение первой инстанции оставлено без изменения. 16.03.2023 ООО «НПО «РеаСиб» направлено заявление о выдаче исполнительного листа и направление его на принудительное взыскание в УФССП по Новосибирской области. Возбуждено исполнительное производство № 71535/23/54004-ИП от 06.04.2023г. В рамках исполнительного производства взыскана сумма задолженности в размере 179,45 руб. Оставшаяся сумма задолженности подлежит взысканию в рамках исполнительного производства

Иные незавершенные исполнительные производства по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

После проведения Общего собрания участников будет принято решение о распределении прибыли, в том числе и на выплату дивидендов.

9. Условные обязательства и условные активы.

На отчетную дату у Общества отсутствуют события хозяйственной жизни, которые могут привести к возникновению условных обязательств или условных активов.

10. Страновые риски.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Нестабильность на рынках капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе, ослабление рубля и рост инфляции привели к ужесточению монетарной политики и повышению ключевой ставки Банка России. Это в свою очередь имело последствия для Общества в виде ужесточения условий кредитования. В связи с чем в 2023 г. Общество, вынуждено было привлекать кредитные средства как субъект МСП по льготной ставке 15 %, а процентные ставки по другим кредитам составили 17-18 % годовых, что оказало негативное влияние на финансовый результат Общества за 2023 г.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

11. Непрерывность деятельности.

В 2023 году Обществом была получена чистая прибыль в размере 67 952 тыс. руб., выручка компании возросла, за счёт этого улучшились все финансово-экономические показатели: коэффициенты ликвидности, рентабельность продукции, рентабельность продаж и величина чистых активов, показатели деловой активности, выросла величина собственных оборотных средств.

Наиболее существенное влияние на величину чистой прибыли оказало увеличение выручки, снижение затрат на сырье и материалы, оптимизация издержек на логистику.

Обществом были предприняты ряд мер для сокращения издержек и улучшения финансового состояния:

- оптимизация всех расходов Общества;
- загруженность производственных мощностей;
- расширение числа поставщиков транспортных услуг, поставщиков сырья;
- привлечение оборотных средств под программы Корпорации МСП;
- сокращение оборачиваемости дебиторской задолженности и запасов.

Руководством Общества была проведена предварительная оценка способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность. В результате руководство не выявило событий и условий, которые в отдельности или совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «НПО «РеаСиб» не планирует прекращать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель
«31» марта 2024 года



А.С. Гунин