

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах ООО «НЛТ» за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НЛТ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основы составления:

Бухгалтерская отчетность ООО «Новые литейные технологии» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.
- ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Министерством финансов РФ 15.11.2019г, № 180н.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ26/2022 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация и виды деятельности

Описание Общества

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Набережные Челны Республики Татарстан за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1081650008318 свидетельство о государственной регистрации серия 16 № 005083813 от «11 июня» 2008 года. В 07.11.2017г. ООО «НЛТ» было поставлено на учет в ИФНС №15 г. Москвы. 10.11.2017г было создано обособленное подразделение, которое было зарегистрировано по адресу: 423800, РТ, г.Набережные Челны, ул.Профильная, д.59.

Юридический адрес Общества: 127106, город Москва, Внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Марфино ул. Гостиничная, дом 3, офис 504.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2023 года Уставный капитал Общества составляет 5 010 000 руб.

Учредителями общества являются:

Доля (%)	Доля (руб.)	Учредитель	Дата
12.37%	619 750	Ваславский И. С.	11.06.2008
12.37%	619 750	Вилков В. И.	11.06.2008
12.37%	619 750	Иванов А. Г.	11.06.2008
12,37%	619750	Рахматуллин А.Х.	11.06.2008
12.37%	619 750	Поликарпов А. В.	11.06.2008
12.37%	619 750	Исмагилова М. Б.	24.11.2021
12.37%	619 750	Халтурин А.В.	11.06.2008
10.02%	502 000	Протасова К. В.	18.02.2013
3.39%	169 750	Синев А.А.	11.06.2008

Описание деятельности Общества: Основными видами деятельности Общества являются: производство отливок.

1. Производственные показатели Общества.

В течение года Обществом получена выручка по основному виду деятельности от реализации продукции (модельная оснастка, отливки и др.) и оказания услуг (ремонт ПМКП транспортные услуги), выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг в 2023 году составила 1879625 тыс.руб., в том числе 314661,57 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023года среднесписочная численность работающих в Обществе составила 149 человек, на 31.12.2022 год 162 человека.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

3. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, методом двойной записи. Активы, обязательства, основные средства, финансовые вложения оценены в отчетности по фактическим затратам

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки. Внесение изменений в учетную политику на 2024г. предусмотрено в части учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

4. Основные средства.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости. При определении состава и группировки основных средств, применяется общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1. Амортизация основных средств для целей бух-

галтерского учета начисляется линейным способом, по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

По основным средствам с первоначальной стоимостью выше лимита проведено тестирование их на обесценение согласно п.38 ФСБУ 6/2020.

При этом установлено:

- не произошло резкого снижения справедливой (рыночной) стоимости ОС.
- не наблюдаются признаки устаревания или физической порчи ОС.
- в процессе деятельности не произошли и в будущем не планируются значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение ОС (простой актива, прекращение деятельности, в которой он используется, и др.).

Соответственно, балансовая стоимость объектов основных средств не превышает сумму, которая может быть получена посредством использования или продажи данных объектов основных средств, что констатирует факт того, что активы не обесценились.

Ликвидационную стоимость по ОС установили равной нулю, так как организация не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования; ожидаемая сумма не является существенной для общества и ожидаемая сумма не может быть определена.

По результатам проведенной инвентаризации эксплуатируемые ОС с нулевой остаточной стоимостью пересмотрен СПИ.

Информация об основных средствах за отчетный год (тыс.руб.)

Основное средство	Стоимость					Амортизация		
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
Сооружения	26950	31057	0	31057	16184	11262	3611	14873
Машины и оборудование (кроме офисного)	48229	44257	23149	67406	15540	33360	18506	51866
Транспортные средства	15280	15280	8463	23744	10077	4045	9621	13666
Права пользования активом	102115	64225	56078	120303	57640	11322	51341	62663
Другие виды основных средств	1493		1493	1493	1244		249	249
Доходных вложений в материальные ценности	6036	3082	2955	6037	5504	103	430	533
Итого	200103	157901	92138	250040	106189	60091	83759	143850

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом погашается посредством начисления амортизации линейным способом, право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в строке 1150 «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет более 12 месяцев. Проценты, начисленные на обязательство по аренде, отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей равна справедливой стоимости предмета аренды на дату оценки обязательства по аренде (абз. 1 п. 15 ФСБУ 25).

5. Запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году в организации не создавался, так как запасы не имеют существенных признаков обесценивания. Запасы, в стоимость которых включается оценочное обязательство, отсутствуют. Запасы, приобретенные на условиях отсрочки платежа на период более 12 месяцев, отсутствуют. Проверка на обесценивание запасов проводится на каждую отчетную дату.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда обособленно учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды, специальной оснастки со сроком службы равным или менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию. Приобретенная спецодежда, специальная оснастка, срок использования которой составляет более 12 месяцев, удовлетворяющая признакам, признаются в качестве объекта ОС.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактическим затратам, которые являются прямыми.

Информация о запасах за отчетный год приведена в таблице (тыс. руб.)

Наименование	стоимость на конец года
Основные материалы и Материалы	182829
НЗП	68939
Готовая продукция	49618
	301386

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный год приведена в таблице (тыс. руб.)

Наименование	стоимость на конец года
Дебиторская задолженность- всего:	157213
В том числе: задолженность покупателей и заказчиков	74502
авансы выданные	76452
прочая	6259
Кредиторская задолженность- всего:	170634
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	108768
задолженность по платежам в бюджет	19569
авансы полученные	2223
задолженность по заработной плате	8297
прочая	31777

7. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по налогам и взносам в бюджет составила 19569 тыс. рублей

8. Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 5010 тыс. рублей.

9. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

По результатам деятельности Общества за 2023 год получена прибыль в сумме 295215 тыс. руб. В течение года обществом начислены проценты за пользование заемными денежными средствами 6 тыс. руб., проценты по обязательству по аренде 11523 тыс. руб.

В составе прочих доходов и расходов учтены:

Наименование прочих доходов	Сумма (тыс.руб.)
субсидии работодателю на финансовое обеспечение затрат на частичную оплату труда при организации временного трудоустройства работников организации, находящихся под угрозой увольнения	3201
Выручка от прочей реализации	59968
Курсовые разницы	2
Доходы прошлых лет	1016
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	168
Прочие доходы	706
Итого:	65061
Наименование прочих расходов	Сумма (тыс.руб.)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	349
Компенсация за задержку ЗП	6
Претензии	764
Прочие расходы, связанные с реализацией прочего имущества	54022
Штрафы, пени и неустойки	40
Прочие расходы	5935
Услуги банка	3475
Итого:	64591

10. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и НК РФ, учитывается в бухгалтерском учете согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Министерства Финансов РФ от 19.11.02г. № 114н).

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Данные об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах приведены в таблице: (тыс.руб.)

Наименование	Стоимость на конец года
Отложенные налоговые активы (изменение)	2541

11. Курсовые разницы.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы

Наименование	тыс.руб	Отражено в составе доходов	Отражено в составе расходов
Переоценка активов и обязательств в валюте, EUR		1,7	0

12. Займы и кредиты.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

Информация по полученным займам и начисленным процентам за 2023 года представлена в таблице (тыс.руб):

Наименование	Получены кредиты	Начислено %	Погашено (кредиты, проценты)	Дата погашения
Договор № 122-0163 от 18.05.22г с АО Автоградбанк (кредит, овердрафт)	13976	5	13981	До 16.05.2023 г.
Договор № 123-0230 от 17.05.23г с АО Автоградбанк (кредит, овердрафт)	3420	1	3421	До 16.05.2024 г.

13. Расчеты с аффилированными лицами.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) для ООО «НЛТ» являются участники общества и ООО ПО «Начало».

В течение 2023 года участникам общества начислены и выплачены дивиденды пропорционально долям в уставном капитале, всего в сумме 84931 тыс.руб., НДФЛ удержан и перечислен в бюджет.

С ООО ПО «Начало» заключены договоры:

	Поступление, арендная плата за 2023г, с НДС (тыс.руб.)
Договор аренды оборудования № 01-09/1 от 12.01.2009г.	18000
Договор № 11-22 от 01.01.22 г.(аренда помещения "Цех по производству стального литья)	26201
Договор № 14-22 от 01.01.22 г. (аренда помещения "Корпус сборки ПМКП")	2183
Договор № 15-22 от 01.01.22 г. (аренда помещения "Полигон")	662
Договор № 39-22 от 01.01.2022. (аренда части земельного участка)	458
Договор №111-22 от 15.11.2022г. (на поставку товара), Договор № 158/10 от 30.12.10 г. , Договор № 157/10 от 30.12.10 г. (оказание услуг), Договор № 155/10 от 30.12.10 г. (м/отходы)	115 550
Итого	163054

Имущество, полученное в аренду от ООО ПО Начало, отражается по каждому договору аренды как право пользования активом

13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (Утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N48н) (применяется в части, не противоречащей Федеральному закону N402-ФЗ (Информация Минфина России НПЗ-10/2012)) в составе информации о связанных сторонах организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации), в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, в частности:

Расходы на содержание основного управленческого персонала представлена в следующей таблице:

Виды выплат - (генеральному директору)	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности) за 2023 год
Оплата труда, в т.ч. дивиденды	2674 тыс.руб
В том числе НДФЛ	347 тыс.руб.
Отчисления во внебюджетные фонды	346 тыс.руб

14. Информация о забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2023 года за балансом Общества учитываются имущество принятое на отвлечение в размере 21102 тыс.руб

15. События после отчетной даты отсутствуют.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было. ООО «НЛТ» уведомляет о своей способности продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не признается плательщиком налога на сверхприбыль согласно Федерального закона № 414-ФЗ от 04.08.2023г. о налоге на сверхприбыль.

Руководство общества поясняет, что Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала. Данные события повлияли на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий. Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2023 году отсутствует существенная информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02". Отсутствуют так же операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

Раскрытие в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствует информация, подлежащая раскрытию в данной отчетности. Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «НЛТ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – отсутствуют
Общество не выдавало и не получало обеспечения обязательств и платежей.
События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Общество не осуществляло прекращение какого-либо видов деятельности и не планируется в течение следующего отчетного периода.

17. Государственная помощь

Общество в 2023 году из бюджета РФ и РТ получило субсидии на финансовое обеспечение затрат на частичную оплату труда при организации временного трудоустройства работников организаций, находящихся под угрозой увольнения, Договор №10-2023-136142 от 18.04.2023г. в сумме 3201298,20 рублей.

18. Информация о создаваемых резервах

Резерв на оплату очередных отпусков работников создается, резерв по сомнительным долгам формируется, в учете общества не имеются существенные сомнительные задолженности по контрагентам. Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году в организации не создавался, так как запасы не имеют существенных признаков обесценения. Проверка на обесценение проводится на каждую отчетную дату. Запасы, по которым установлены признаки обесценения, отсутствуют. Фактически оснований для создания резервов на обесценение финансовых вложений не в 2023 году не возникло.

19. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2023 года составляют 86190 тыс. руб. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

20. Сведения о судебных разбирательствах.

В течение отчетного периода обществом велась претензионная работа. На 31.12.2023 года у ООО «НЛТ» имеются незаконченные судебные дела:

1. О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга) - экономические споры по гражданским правоотношениям, Гражданское судебное дело от 07.08.23 № А56-74826/2023, Истец ООО НЛТ», Ответчик Торговый дом "АВТОДВИГАТЕЛЬ", ООО Сумма иска 60323 руб. Первая инстанция от 07.08.23 Первая инстанция А56-74826/2023 АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Рассмотреть дело по общим правилам искового производства. Назначить предварительное судебное заседание.

2. О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки - экономические споры по гражданским правоотношениям, Гражданское судебное дело от 01.03.23 А71-3209/2023, Истец ООО НЛТ», Ответчик Грасис, АО Москва. . Первая инстанция 01.03.23 А71-3209/2023 АС Удмуртской Республики. О назначении экспертизы

21. Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

22. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

23. Оборудование в залоге

По состоянию на 31.12.2023 года не находятся в залоге основные средства и товарно-материальные ценности.

Генеральный директор

А.Ф.Мухамадиев

Главный бухгалтер

О.А.Галиуллина

«29» марта 2024 года

М.П.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			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.	534	(534)	-	-	-	-	-	-	-	534	(534)
	5110	за 2022 г.	534	(533)	-	-	-	(1)	-	-	-	534	(534)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	5111	за 2022 г.	50	(49)	-	-	-	(1)	-	-	-	50	(50)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023 г.	484	(484)	-	-	-	-	-	-	-	484	(484)
	5112	за 2022 г.	484	(484)	-	-	-	-	-	-	-	484	(484)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	154 819	(59 988)	89 184	27 641	(26 493)	(63 076)	-	-	6 240	244 003	(143 317)
	5210	за 2022 г.	103 007	(47 665)	59 130	(7 318)	5 175	(19 972)	-	-	2 474	154 819	(59 988)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023 г.	31 057	(11 262)	-	-	-	(3 611)	-	-	-	31 057	(14 873)
	5211	за 2022 г.	31 147	(7 673)	-	(90)	22	(3 611)	-	-	-	31 057	(11 262)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	44 257	(33 360)	23 149	19 177	(19 177)	(4 589)	-	-	5 260	67 406	(51 866)
	5212	за 2022 г.	35 739	(37 950)	3 562	4 955	5 079	(2 963)	-	-	2 474	44 257	(33 360)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	15 280	(4 045)	8 463	8 463	(8 492)	(2 110)	-	-	980	23 744	(13 666)
	5213	за 2022 г.	15 280	(2 042)	-	-	73	(2 076)	-	-	-	15 280	(4 045)
Права пользования активом	5204	за 2023 г.	64 225	(11 322)	56 078	-	1 176	(52 517)	-	-	-	120 303	(62 663)
	5214	за 2022 г.	20 841	-	55 568	(12 183)	-	(11 322)	-	-	-	64 225	(11 322)
Другие виды основных средств	5205	за 2023 г.	-	-	1 493	-	-	(249)	-	-	-	1 493	(249)
	5215	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	3 082	(103)	2 955	-	-	(430)	-	-	-	6 037	(533)
	5230	за 2022 г.	-	-	3 082	-	-	(103)	-	-	-	3 082	(103)

в том числе:													
Другие виды основных средств	5221	за 2023 г.	3 082	(103)	2 955	-	-	(430)	-	-	-	6 037	(533)
	5231	за 2022 г.	-	-	3 082	-	-	(103)	-	-	-	3 082	(103)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	2 024	53 450	(1)	(46 309)	9 164
	5250	за 2022 г.	3 422	60 816	(2)	(62 212)	2 024
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	543	7 389	-	(4 112)	3 819
	5251	за 2022 г.	396	682	-	(535)	543
Транспортные средства	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Права пользования активом	5243	за 2023 г.	-	38 526	(1)	(38 526)	-
	5253	за 2022 г.	3 026	55 571	(2)	(58 595)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2023 г.	1 481	4 580	-	(716)	5 345
	5254	за 2022 г.	-	1 481	-	-	1 481
Доходные вложения в другие виды основных средств	5245	за 2023 г.	-	2 955	-	(2 955)	-
	5255	за 2022 г.	-	3 082	-	(3 082)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	57 640	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	569 649

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286		-	-
	5287		-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 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 - итого	5300	за 2023 г.									
	5310	за 2022 г.									

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло			

[illegible]

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

лями и заказчиками	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	5510	за 2023 г.	155 143	-	130 416	(128 109)	(340)	-	-	-	-	157 543	-
	5530	за 2022 г.	140 509	-	138 653	(124 020)	(183)	-	-	-	-	155 143	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	105 714	-	58 053	(89 037)	(229)	-	-	-	-	74 502	-
	5531	за 2022 г.	110 470	-	94 531	(99 287)	(85)	-	-	-	-	105 714	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	39 106	-	65 955	(28 931)	(111)	-	-	-	-	76 452	-
	5532	за 2022 г.	20 106	-	34 139	(15 139)	(98)	-	-	-	-	39 106	-
Прочая	5513	за 2023 г.	10 323	-	6 408	(10 142)	-	-	-	-	-	6 603	-
	5533	за 2022 г.	9 933	-	9 983	(9 594)	-	-	-	-	-	10 323	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	157 372	-	135 554	(130 725)	(340)	X	-	-	-	162 294	-
	5520	за 2022 г.	144 407	-	202 861	(189 897)	(183)	X	-	-	-	157 372	-

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

[illegible]

кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	54 161	58 721	11 523	(71 908)	-	-	-	-	52 497
	5574	за 2022 г.	9 400	51 570	13 251	(20 060)	-	-	-	-	54 161
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная креди- торская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	265 964	75 620	419	(172 056)	(167)	-	182	241	170 634
	5580	за 2022 г.	291 397	300 387	611	(326 426)	(4)	-	1 402	58	265 964
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	218 991	16 979	7	(127 613)	(29)	-	-	-	108 768
	5581	за 2022 г.	257 492	131 732	15	(170 243)	(4)	-	-	-	218 991
авансы полученные	5562	за 2023 г.	21 074	720	-	(19 571)	-	-	-	-	2 223
	5582	за 2022 г.	11 634	20 748	-	(11 308)	-	-	-	-	21 074
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	15 316	7 473	20	(3 241)	-	-	-	-	19 569
	5583	за 2022 г.	15 170	1 023	329	(2 456)	-	-	1 250	-	15 316
кредиты	5564	за 2023 г.	-	17 396	6	(17 402)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	140 866	267	(141 134)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	10 583	33 053	385	(4 230)	(138)	-	182	241	40 075
	5586	за 2022 г.	7 101	6 018	-	(2 746)	-	-	152	58	10 583
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	320 125	134 341	11 942	(243 964)	(167)	X	182	241	223 131
	5570	за 2022 г.	300 797	351 957	13 862	(346 486)	(4)	X	1 402	58	320 125

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 250 206	1 282 279
Расходы на оплату труда	5620	116 469	89 372
Отчисления на социальные нужды	5630	24 546	18 076
Амортизация	5640	57 754	20 076
Прочие затраты	5650	113 963	126 605
Итого по элементам	5660	1 562 938	1 536 408

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(63 490)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	7 206
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 499 448	1 543 614

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 457	11 198	(10 708)	-	3 947
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	3 457	11 198	(10 708)	-	3 947
	5702	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 201	9 034
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	9 034
на вложения во внеоборотные активы	5905	3 201	-

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-

Руководитель

Мухамадиев Айзат Фирдависович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.