

Общество с ограниченной ответственностью
ФОРЭНЕРГО СПЕЦ КОМПЛЕКТ»

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах к
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Основные сведения.....	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Основные виды деятельности.....	3
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации.....	3
1.4. Информация об уставном капитале.....	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	4
2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
2.3. Изменения учетной политики на 2023 год. Корректировки показателей прошлых периодов	9
2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	9
2.5. Информация о неприменяемых в 2023 году положениях по бухгалтерскому учету	9
2.6. Инвентаризация	10
3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса.....	10
3.1. Основные средства	10
3.2. Аренда	10
3.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	11
3.4. Финансовые вложения	12
3.5. Запасы	12
3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
3.7. Информация об оценочных и условных обязательствах	12
3.8. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	13
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	14
4.1. Информация о доходах Общества	14
4.4. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350).....	14
4.5. Расчет по налогу на прибыль.....	15
4.8. Информация о связанных сторонах.....	16
5. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности.....	20
5.1. События после отчетной даты	20
5.2. Непрерывность деятельности	20
5.3. Риски хозяйственной деятельности	20
5.4. Информация о валютных операциях.....	22

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФОРЭНЕРГО СПЕЦ КОМПЛЕКТ» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах включают в себя табличные пояснения (таблицы по разделам 1-9), а также текстовые пояснения, изложенные ниже.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРЭНЕРГО СПЕЦ КОМПЛЕКТ» (далее – «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО «ФЭСК»

Юридический адрес общества с ограниченной ответственности «ФЭСК» (далее – «Общество»): Россия, 111398, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Перово, ул. Лазо, д. 9, стр.2, этаж 2, ком.5.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные по следующим адресам:

Таблица 1

КПП	Наименование объекта учета	Адрес объекта учета	Дата постановки на учет
742445001	Обособленное подразделение в г. Южноуральске	457040, Челябинская область, г. Южноуральск, ул. Заводская, д. 3, каб. 17.	21.05.2020

По месту нахождения обособленных подразделений Общество состоит на налоговом учете в: ИФНС № по Челябинской области.

Среднесписочная численность за 2023г. – 15 чел., 2022г. – 13 чел.

Сведения об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственности «Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит» (ООО «АФ «ВнешЭкономАудит»).

Юридический адрес: 454091, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Красная, д.63

ИНН 7451099482, ОГРН 1027402910622

Член СРО «Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606078068

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая изделиями из керамики и стекла, ОКВЭД 46.44.1

В 2023 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- 46.44.1 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Срок полномочий Совета директоров Общества составляет два года.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2023г. входят:

- Кобзев Виталий Викторович (председатель совета директоров),
- Сыров Арсений Евгеньевич,
- Карасёв Николай Алексеевич,
- Ожерельев Роман Валерьевич,
- Соболев Евгений Александрович,

- Юданов Евгений Алексеевич.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - управляющей организацией - ООО ПО «Форэнерго», в лице Президента Карасёва Николая Алексеевича

Ревизионная комиссия – Афанасьева Екатерина Валерьевна, Крючкова Оксана Валерьевна.

1.4. Информация об уставном капитале

Величина уставного капитала на начало и конец отчетного периода составляла 500,00 тыс.руб. (Пятьсот тысяч) рублей. Доли участников оплачены полностью.

Доли участников, перешедшие к Обществу в силу закона или договора, в отчетном периоде отсутствовали. Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали.

По состоянию на 01.01.2023 года и 31.12.2023 года участниками общества являлись следующие юридические лица:

Таблица 2

№	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость доли в уставном капитале (руб.)
1	ООО «К.С.»	50%	250 000
2	ООО НПП "ЭККОВОД"	50%	250 000

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом руководителя Общества № 199 от 30.12.2022 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на

основании п.7.4 ПБУ1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Виды основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» в отчетности отражены объекты основных средств, права пользования активами, капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" и учетной политикой.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее ФСБУ 25/2018).

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов 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.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников.

Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Нематериальные активы

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется с использованием линейного способа - исходя из первоначальной стоимости актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход)

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В статью бухгалтерской (финансовой) отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования (сроком до 3х месяцев).

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива "Прочие оборотные активы" сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива "Прочие оборотные активы";
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок товаров (работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы от реализации продукции (работ, услуг).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

Расходы

В составе коммерческих расходов Общество отражает:

- расходы по доставке, погрузке и хранению товара;

- расходы на тару и упаковку;

- расходы на рекламу;

- аренда и содержание помещений;

- расходы на оплату труда;

- командировочные и представительские расходы;

- иные аналогичные по назначению расходы.

Порядок признания коммерческих расходов.

Коммерческие расходы списываются на себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в Отчете о финансовых результатах по отдельной строке «Коммерческие расходы».

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;

- курсовые разницы;

- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;

- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;

- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;

- проценты по договорам аренды (лизинга);

- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Способ использования ПБУ 18/02- балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2023 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

2.3 Изменения учетной политики на 2023 год. Корректировки показателей прошлых периодов

В учетную политику Общества, применяемой в 2023 году, какие-либо изменения и дополнения не производились.

2.4 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности для квалификации ошибок: существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, в котором была совершена данная ошибка.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не было выявлено.

2.5 Информация о неприменяемых в 2023 году положениях по бухгалтерскому учету

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2023 году средств государственной помощи Общество не получало;
- «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2023 году не было;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) – расходов на НИОКР в 2023 году у Общества не было;
- «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2023 году Общество не участвовало;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2023 году у Общества не было.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно.

В связи с чем, Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

2.6 Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 гг. подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств согласно Приказу директора от 24.12.2023 № 132,133. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2023 год.

3. Пояснения и расшифровки показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблицах 2.1-2.4.

Остаточная стоимость собственных основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150, составила на 31.12.2023 – 1454 тыс. руб., на 31.12.2022г.– 1410 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 151 тыс. руб.,

Проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2023г. произведена, признаки обесценения отсутствуют. Ликвидационная стоимость не пересматривалась.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом выполнена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования. По результатам проверки решение о пересмотре элементов амортизации не принималось.

3.2. Аренда

Общество выступает арендатором по договорам аренды, в связи с чем применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет у арендатора

Общество арендует объекты недвижимости по договорам аренды: нежилое помещение по адресу г.Южноуральск, ул. Заводская, 3 (офис), нежилое помещение по адресу г.Южноуральск, ул. Заводская, 3а (склад), нежилое помещение по адресу г.Москва, ул. Лазо, д. 9, стр 2 (офис).

Условия заключенных договоров аренды предусматривают уплату арендных платежей в твердых суммах.

Данные об активах и обязательствах, являющиеся объектами учета аренды, представлены ниже:

Права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло		начисленно амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
аренда офиса по адресу: г.Москва, ул.Лазо, д.9, стр.2 ООО БЦ "Парковый"	2023	831	(76)	807	(831)	76	(306)	807	(306)
	2022			831			(76)	831	(76)
аренда офиса по адресу: Южноуральск, л.Заводская, д.3 ООО "К.С."	2023	2595	(973)	1704	(2595)	973	(586)	1704	(586)
	2022	2595					(973)	2595	(973)
аренда склада по адресу: Южноуральск, л.Заводская, д.3а ООО "ЮИК"	2023	2152	(65)	2176	(2152)	65	(748)	2176	(748)
	2022			2152			(65)	2152	(65)

Обязательство по аренде (тыс. руб.)

Актив / обязательство	период	На начало года	На конец года
Долгосрочные обязательства по аренде	2023	2832	1845
	2022	1795	2832
Здания	2023	2832	1845
	2022	1795	2832
Краткосрочные обязательства по аренде	2023	1941	915
	2022	916	1941
Здания	2023	1941	915
	2022	916	1941

Обязательства по аренде рассчитаны с использованием ставки дисконтирования, определённой на дату признания обязательств. В качестве ставки дисконтирования использована информация о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в составе прочих расходов по строке 2330 отчета о финансовых результатах:

- на 31.12.2023г. – 338 тыс. руб

- на 31.12.2022г. – 261 тыс. руб.

При заключении договоров аренды у Общества отсутствовали и, соответственно, в стоимость прав пользования активами не включены:

- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды.

Договоры аренды не предусматривают какие-либо ограничения использования предметов аренды.

В 2023 году фактическая стоимость права пользования активов и обязательства по аренде после признания объектов аренды к учету не пересматривались.

В 2023 году, а также в предшествующем периоде Общество не несло затраты, связанные с поступлением предмета аренды, а также с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

До появления дополнительных разъяснений Минфина РФ Организация будет руководствоваться принципами МСФО (IFRS) 16, предусмотрев соответствующий порядок в учетной политике, а именно:

- если коммунальные платежи (или аналогичные платежи, не признаваемые самостоятельным компонентом) тарифицированы отдельно и являются переменными (например, в зависимости от фактических объемов потребления коммунальных услуг), то соответствующие суммы не включаются в расчет обязательства по аренде, а относятся непосредственно на финансовый результат в составе той же статьи расходов, что и проценты по арендному обязательству (как это определено в п. 38 МСФО (IFRS) 16).

3.3 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов (строка 1190 Бухгалтерского баланса) и прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса) указана в таблице 7.

Таблица 7

Виды активов	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	130	119	119	253	74	318
НДС начисленный по отгрузке	-	3659	-	11005	-	559

Виды активов	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
76.ОГ						
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого			119	11258	74	877

3.4 Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений раскрыта в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах – в таблице 3.1.

В финансовых вложениях учитываются займы предоставленные, депозиты со сроком погашения более 3-х месяцев.

По строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена величина финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) составил:

Таблица 8

	2023	2022	2021
Займы краткосрочные	-	-	50250
Депозиты	-	-	-
ИТОГО	-	-	50250

Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. проведена оценка на обесценение финансовых вложений. Оснований для начисления резерв под обесценение финансовых вложений не выявлено.

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 4.1-4.2.

Стоимость запасов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1210, составила на 31.12.2023г. – 337 639 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 244 970 тыс. руб., на 31.12.2021г.– 25 282 тыс. руб.

Обществом по состоянию на каждую отчетную дату проведена оценка на обесценение финансовых вложений. Оснований для начисления резерв под обесценение финансовых вложений не выявлено.

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении № 2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - таблицы 5.1, 5.2, кредиторской задолженности – таблицы 5.3, 5.4.

Сумма резерва по сомнительным долгам составляет на 31.12.2023г. – 105 405 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 32 833 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 65 581 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230, составила на 31.12.202 – 883 615 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 652 233 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 549 809 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности в том числе отражены авансы, выданные поставщикам на приобретение запасов в следующих суммах:

- на 31.12.2023г. – 39 876 тыс. руб.,
- на 31.12.2022г. – 70 864 тыс. руб.,
- на 31.12.2021г. – 21 757 тыс. руб..

Дебиторская задолженность отражена в отчетности в разрезе аналитического учета по договорам с контрагентами.

Сумма кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в следующих суммах:

- на 31.12.2023 г. – 845 038 тыс. руб.
- на 31.12.2022 г. – 923 046 тыс. руб.,
- на 31.12.2021 г. – 383 271 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность отражена в отчетности в разрезе аналитического учета по договорам с контрагентами.

3.7 Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество в отчетном периоде не имеет условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на экономические выгоды Общества (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

В составе оценочных обязательств отражены следующие обязательства:

Величина резерва на оплату отпусков отражены в следующих размерах: на 31.12.2023 – 3 611 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 3 337 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 8 292 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Приложении № 2 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» - таблица 7.

3.8 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

На забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» отражены договоры поручительства и обеспечения на 31.12.2023г. – 13 711 тыс. руб., на 31.12.2022 г.- 34 846 тыс. руб. Данные об обеспечениях обязательств и платежей выданных указаны в таблице 9.

Таблица 9

Контрагенты	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Договоры			
009			
АО "Единая электронная торговая площадка"	2731049,83	11 119 009,83	2 136 537,43
Договор № 587419 от 03.02.2021	2731049,83	11 119 009,83	2 136 537,43
АО "Сбербанк-АСТ"			103 471,60
Обеспечение № БН от 01.01.2020 АО "Сбербанк-АСТ"			103 471,60
Обеспечение участия в электронной процедуре №SBR003-200000718000162.			
АО "Управление ВОЛС-ВЛ"			45 000,00
Обеспечение № 0032/2021 от 01.01.2020 АО "Управление ВОЛС-ВЛ"			45 000,00
АО "Чеченэнерго"			139 870,50
Договор № БН от 01.01.2020 Обеспечение АО "Чеченэнерго"			139 870,50
ГУП РК "Крымэнерго"	583330,49	583 330,49	703 106,22
Договор № 32110309426 от 15.06.2021			286 291,85
Обеспечение ИКЗ № 192910200287891020100103480010000000 от 01.01.2020 ГУП РК "Крымэнерго"	416814,37	416 814,37	416 814,37
Договор № 0129/2022 от 09.11.2022г. ГУП РК "Крымэнерго" (обеспечение 166 516,12) до 15.01.2024г.	166516,12	166 516,12	
Обеспечение гарантийных обязательств ИКЗ №192910200287891020100103480010000000			15 000,00
Крымская ЭТП ООО			15 000,00
Обеспечение № 0034/2021 от 01.01.2021 Крымская ЭТП ООО			15 000,00
МЭЗ ДКРЭ ОАО «РЖД»			
Обеспечение исполнения договора котир. №5521/ЗКТЭ-ДКРЭ/19			
МУПЭС			41 422,50
Обеспечение № Б/н от 04.06.2021 (срок возврата 31.12.2021)			41 422,50
ОАО "РЖД"	1896842,75	9 245 357,62	8 939 381,36
Договор № БН от 01.01.2020 Обеспечение по конкурсу №542/ОКЭ-ЦДЗС/20 ОАО "РЖД"			1 306 578,99
Обеспечение исполнения договора в аукционе №4300/ОАЭ-ТЭ/21			284 287,50
Обеспечение к дог. № 648/ОКЭ-ЦДЗС/21 - 4 938 143,34 р. до марта 2023 от 30.11.2021		4 938 143,34	4 938 143,34
Обеспечение к дог. № 649/ОКЭ-ЦДЗС/21 -1 - 2 410 371,53 р. до марта 2023 от 30.11.2021		2 410 371,53	2 410 371,53
Обеспечение по дог. № 1621/ОКЭ-ЦДЗС/22/1/1 на сумму 1 896 842,75 до 30.04.2024г. ОАО "РЖД"	1896842,75	1 896 842,75	
ПАО "Россети Московский регион"			692 061,05
Обеспеч. платежей по закупочной процедуре №32110768756 ПАО "Россети Московский регион"			692 061,05
Обеспечение к закупке № 32312813794 от 06.10.2023, ПАО "Россети Московский регион" (сумма 663 292,64 руб. до 31.01.2024 г.)	663292,64		
Обеспечение к закупке №32312811945 от 06.10.2023 г. (Сумма 502 709,96 руб. до 31.01.2024 г.)	502709,96		
ООО "РТС-тендер"		8 851 123,29	
Договор № 0018/2021 от 15.11.2017		8 851 123,29	
ПАО "Россети Волга"		97 220,12	
Обеспечение по договору № 2250-010631 от 14.12.2022г. (возврат 02.2023г.) ПАО "Россети Волга"		97 220,12	
Основной договор			
ПАО "Россети Юг"	2500000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
Обеспечение по договору № 10002101000143 от 27.05.2021г. до 31.12.2023г.	2500000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
ПАО «Россети Кубань»		2 450 000,00	2 950 000,00
Обеспечительный платеж по Договору № 407/30-564 от 13.05.2021			500 000,00

Обеспечительный платеж по договору №407/30-130 от 14.02.2022г. ПАО «Россети Кубань» до 31.05.2023г.		2 450 000,00	2 450 000,00
Россети Ленэнерго			582 000,00
Закупка № 32110875966 от 15.12.2021			582 000,00
ПАО «Россети»	3333781,38		
Обеспечение по договору №59 от 09.03.2023 ОАО "ФСК ЕЭС" срок возврата 31.01.2024г.	3333781,38		
Итого	13 711 007,05	34 846 041,35	18 847 850,66

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах
4.1 Информация о доходах Общества

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности:

Таблица 10

№ п/п	Вид деятельности	2023 год (тыс.руб.), без НДС	2022 год (тыс.руб.), без НДС
1	Товары, услуги	3 470 109	2 439 098
	Итого	3 470 109	2 439 098

4.2 Себестоимость продаж (строка 2120)

Расшифровка себестоимость продаж по видам деятельности представлена ниже:

Таблица 11

№ п/п	Прочие доходы	2023 год (тыс.руб.), без НДС	2022 год (тыс.руб.), без НДС
1	Товар	2 502 599	1 888 803
	Итого	2 502 599	1 888 803

4.3. Коммерческие расходы (строка 2210)

Расшифровка коммерческих расходов по видам расходов представлена ниже:

Таблица 12

Вид расхода	2023 г. Тыс. руб.	2022 г. Тыс. руб.
аренда, содержание помещений	515	1 684
оплата труда	69 826	128 726
представительские, командировки	8 174	12 338
прямые	111 886	74 564
прочие	47 367	12 724
Всего расходов	237 768	230 036

4.4. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350)

Таблица 13

Прочие доходы	Доходы за 2023 г. тыс. руб.	Доходы за 2022 г. тыс. руб.
Резерв по сомнительной задолженности	21 275	14 132
Курсовые разницы	2 206	17 327

Прочие доходы	Доходы за 2023 г. тыс. руб.	Доходы за 2022 г. тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки	515	763
Реализация права требования	8 813	200
Прочие доходы	4 152	1 619
ИТОГО	36 961	34 041

Прочие расходы	Расходы за 2023 г. тыс. руб.	Расходы за 2022 г. тыс. руб.
Курсовые разницы	2 669	21 486
Штрафы, пени, неустойки	1 723	183
Создание резерва по сомнительной задолженности	93 847	-
Прочие расходы	65 723	9 801
Реализация права требования	-	3 340
Ретробонус	-	49 045
ИТОГО	163 962	83 855

4.5. Расчет по налогу на прибыль.

Показатель	Строка	2023год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	608 230	266 847
Налог на прибыль	2410	(123 053)	(57 653)
в том числе:		(137 552)	(50085)
Текущий налог на прибыль	2411		
Отложенный налог на прибыль	2412	14 452	(7 495)
Прочее	2460	(47)	73
Чистая прибыль (убыток)	2400	485 130	4 7

4.6 Информация об использовании нераспределенной прибыли

В 2023 году Обществом осуществлялись следующие операции по использованию нераспределенной прибыли (операции по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)») на выплату дивидендов

Таблица 14

Д	К	Сумма, руб.	Описание операции	Основание
84	75	70 000 000,00	Начислены дивиденды по результатам деятельности за 2021г.	Протокол внеочередного общего собрания участников от 10.01.2023
84	75	29 039 000,00	Начислены дивиденды по результатам деятельности за 2021г.	Протокол внеочередного общего собрания участников от 12.01.2023
84	75	39 057 000,00	Начислены дивиденды по результатам деятельности за 2021г.	Протокол внеочередного общего собрания участников от 08.02.2023
84	75	43 900 466,00	Начислены дивиденды по результатам деятельности за 2021-2022г.	Протокол внеочередного общего собрания участников от 17.05.2023

Д	К	Сумма, руб.	Описание операции	Основание
84	75	26 060 757,00	Начислены дивиденды по результатам деятельности за 2022г.	Протокол внеочередного общего собрания участников от 09.08.2023
84	75	53 738 949,00	Начислены дивиденды по результатам деятельности за 2022г.	Протокол внеочередного общего собрания участников от 10.08.2023
84	75	29 366 770,00	Начислены дивиденды по результатам деятельности за 2022г.	Протокол внеочередного общего собрания участников от 07.11.2023
84	75	13 036 617,00	Начислены дивиденды по результатам деятельности за 2022г.	Протокол внеочередного общего собрания участников от 08.11.2023

Общая сумма прибыли, направленная на выплату дивидендов в 2023 году – 304 200,00 тыс. руб., в 2022 году составила - 118 896 тыс. руб.

4.7 Пояснение к отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Таблица 15 тыс. руб.

Наименование денежного потока	2023	2022
Возврат обеспечения, уступки прав требования	201 282	16 756
Возврат НДС, гос. пошлина	43 815	87 197
Платежи по претензиям (пени)	194	28 781
Возврат налога на прибыль	-	1 322
Субсидия	4 079	-
Проценты по депозитам	-	1 420
Курсовые разницы	-	10 859
Страховое возмещение	329	-
ИТОГО	249 699	146 335

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Наименование денежного потока	2023	2022
Обеспечения, уступки прав требования	27 635	102 015
Расходы на персонал и содержание	32 539	-
Благотворительность	6 200	-
Штрафы	1 722	-
Госпошлина, налоги	143 435	266
Курсовые разницы, услуги банка	1 163	66 511
ИТОГО	212 694	168 2

4.8 Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2023 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень раскрываемых связанных сторон:

Таблица 16

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
--------------------------------------	----------------------------------	--------------------------------	--------------------------

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Преобладающие организации с участием в капитале Общества от 20 до 50%			
ООО «КС»	7424032672	Участник общества, обладающий долей уставного капитала	50%
ООО НПП «ЭККОВОД»	7709457657	Участник общества, обладающий долей уставного капитала	50%
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом			
ООО ПО «ФОРЭНЕРГО»	7709454230	Оказание услуг по управлению организацией	-
Прочие связанные стороны			
<ol style="list-style-type: none"> 1. ООО «ЮЗРК ГРУПП» (ИНН 7424030481) 2. ООО «ФОРЭНЕРГО-ЮИК» (ИНН 7424032866) 3. ООО «Пластдеталь» (7424032873) 4. ООО "Магистраль" (ИНН 7453164994) 5. ООО «МЗВА-ЧЭМЗ» (ИНН 7709447610) 6. ООО «УЭК» (ИНН 1834046340) 7. ООО «Форэнерго-Волга» (ИНН 6315640100) 8. АО «ЭНЕРЪГИЯ+21» (ИНН 7424004347) 9. ООО «ВОЛЬГА» (ИНН 7424031982) 10. АО «Ю.М.Э.К.» (ИНН 7424026654) 11. ООО «ИНСТА» (ИНН 5918020088) 12. ООО «ФОРЭНЕРГО-ТРЕЙД» (ИНН 7709909261) 13. ООО «ФОРЭНЕРГО-ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 7709926274) 14. ООО «ЭТИ» (ИНН 5261027077) 15. ООО «ЧЗМК» 16. ООО «Специальное конструкторско-технологическое бюро по изоляторам и арматуре» (ИНН7708645104) 17. ООО БЦ «Парковый» (ИНН 7720499820) 18. ООО «ФОРЭНЕРГО-СПЕЦСТРОЙ» (ИНН 7720436925) 19. ООО «НТЦ-БУЛАТ» (ИНН 772001001) 20. АО «ЗСИ» (7424014610) 21. ООО «Спиральная арматура» (ИНН 5236008000) 22. ООО УК ТП (ИНН 7424014507) 23. Карасёв Николай Алексеевич 24. Соболев Евгений Александрович 25. Кобзев Виталий Викторович 26. Драчук Сергей Витальевич 27. Бентюков Анатолий Юрьевич 28. Алешкина Жанна Владимировна 29. Пудов Виталий Александрович 30. Максаков Владимир Михайлович 31. Прусаков Денис Владимирович 32. Юданов Владимир Евгеньевич 33. Юданов Евгений Алексеевич 34. Ожерельев Роман Валерьевич 35. Баранов Павел Евгеньевич 36. Королева Наталья Евгеньевна 37. Шеленберг Максим Викторович 			

Сведения о ключевом управленческом персонале

Таблица 17

ФИО	Должность
Фефелов Михаил Владимирович	Директор
Сыров Арсений Евгеньевич	Финансовый директор
Кутепов Владимир Николаевич	Заместитель директора по внешнеэкономической деятельности

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались и, соответственно, по состоянию на конец отчетного периода не числятся.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в связи с истечением сроков исковой давности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в отчетном и предшествующем годах не производилось.

Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 18

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)	
			2022	2023	2022	2023
Преобладающие (участвующие) общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, которые владеют непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов)						
ООО «КС»	Аренда имущества	Согласно условиям договора	1 421	3935	-	-
ООО «КС»	Дивиденды выплаченные	Согласно решению участников общества о распределении прибыли	59 448	152100	-	-
ООО НПП «ЭККОВОД»	Дивиденды выплаченные	Согласно решению участников общества о распределении прибыли, оплата денежными средствами	59 448	152100	-	-
Прочие связанные стороны (в данной группе раскрывается информация по операциям с лицами, которые принадлежат к той же группе лиц, что и Общество, а также с иными связанными сторонами, информация о которых в иных графах таблицы не раскрыта)						
ООО ПО «ФОРЭНЕРГО»		Согласно условиям договора	7 945	38788	-	-
ООО «ЮЗРК ГРУПП» (займодавец)	Договор займа	Согласно условиям договора	-	14012	-	-
ООО «ФОРЭНЕРГО-ЮИК» (поставщик)	Аренда, оказание транспортных услуг, хранение, соглашение	Согласно условиям договора	41 673	6688	-158	-1542

Наименование связанной стороны	Вид операции	Условия, сроки и форма расчетов	Объем операций, тыс.руб.		Сальдо расчетов на конец периода тыс.руб. (+ ДЗ, - КЗ)	
			2022	2023	2022	2023
ООО «ЮИК» (покупатель)	Поставка товара	Согласно условиям договора	13 263	14099	-	354
ООО «ЮИК» (поставщик)	Поставка товара	Согласно условиям договора	18 986	28126	-812	-
ООО «ЮИК» (поставщик)	Продажа имущества	Согласно условиям договора	307	-	-307	-
ООО «ВОЛЬТА» (поставщик)	Поставка товара	Согласно условиям договора	6 686	24436	-1 860	-7587
ООО «ВОЛЬТА» (поставщик)	Хранение товара	Согласно условиям договора	-	3	-	-
АО «Ю.М.Э.К.» (поставщик)	Поставка товара	Согласно условиям договора	910 658	1251354	-141 398	-217411
АО «Ю.М.Э.К.» (поставщик)	Договор хранения	Согласно условиям договора	5	12	1	-1
АО «Ю.М.Э.К.» (поставщик)	Перевыставление услуг по пересортировке	Согласно условиям договора	-	156	-	-
АО «Энерггия+21» (поставщик)	Поставка товара	Согласно условиям договора	42 327	20634	-156	-124
ООО «Пластдеталь» (поставщик)	Поставка товара	Согласно условиям договора	331	-	-	-
ООО «МЗВА-ЧЭМЗ» (поставщик)	Поставка товара, хранение, аренда	Согласно условиям договора	768 229	1059040	- 74 039	-141030
ООО "ИНСТА" г. Лысьва	Поставка товара	Согласно условиям договора	39 137	107405	-1 917	-733
ООО "ФОРЭНЕРГО-ТРЕЙД"	Поставка товара	Согласно условиям договора	5 162	118518	-	-
ООО «Энерготрансизолятор»	Поставка товара	Согласно условиям договора	132 786	224205	- 7301	- 66994

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества в 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

Соболев Евгений Александрович (ИНН 742400149081).

Обществом операции с бенефициарным владельцем Соболевым Е.А. в 2023 году не осуществлялись.

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала регулируется условиями трудовых договоров, а также иными внутренними локальными актами, регламентирующими размеры выплат сотрудникам Общества, включая основной управленческий персонал.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, отпускные, премии и иные краткосрочные выплаты составило за 2023г.- 27 124,40 тыс. руб., за 2022г. - 29 729,1 тыс. руб., за 2021г.- 8 600 тыс. руб. Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений основному управленческому персоналу. Сумма страховых взносов с выплат основному управленческому персоналу составила за 2023г. – 4316,20 тыс. руб., за 2022 - 4 568,8 тыс. руб., за 2021г. -1 324,3 тыс. руб.

В течении отчетного периода какие-либо долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

5. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

5.1. События после отчетной даты

В бухгалтерской отчетности Общества не отражены события после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, утвержденному приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности иных фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не имели место.

5.2. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде на деятельность организации оказывали и продолжают оказывать существенное влияние факторы экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов иностранными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, проведение СВО на территории Украины и иные ограничения.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности и пришло к следующим выводам:

- волатильность на валютных и иных рынках не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности организации;
- существенного снижения доходов и роста расходов не произошло;
- существенного обесценения активов и обязательств не наблюдается.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность. Указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

5.3. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в 2023 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его финансовые результаты. Поэтому контроль, анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система является частью корпоративного управления Общества. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, руководством проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры

внутреннего контроля. Предпринятые меры позволяют Обществу удерживать риски хозяйственной деятельности на приемлемом уровне.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Политика Общества по управлению рисками учитывает их при планировании деятельности, сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения.

Рыночные риски

Рыночные риски - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

В связи с наличием у Общества операций, проводимых в иностранной валюте, изменения курсов валют могут оказывать влияние на деятельность Общества. Однако, учитывая несущественность таких операций, в том числе несущественность активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на конец отчетного периода, руководство Общества расценивает валютный риск как низкий.

Колебания рыночных процентных ставок, прежде всего, по банковским кредитам, могут оказать влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Однако, руководство Общества оценивает такую вероятность как малозначительную.

Вследствие возможного повышения цен на материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.п.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет ценных бумаг, котирующихся на рынках, а также иных видов финансовых вложений, которые могут быть подвержены каким-либо обесценениям.

Кредитные риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Компанией разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Практикуется постоплата при расчетах с покупателями продукции. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Риски ликвидности

Компания регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества не существенен. Общество в состоянии погашать все свои обязательства в установленные сроки.

Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Прочие риски

Риски правового характера: на конец отчетного периода компания не имеет каких-либо судебных разбирательств, поэтому указанный вид рисков руководство Общества оценивает как низкий.

Страновые риски

Общество практически не подвержено страновым рискам, поскольку его деятельность не связана с международными банковскими или какими-либо иными международными коммерческими организациями. Общество не осуществляет свою деятельность на территории зарубежных государств. Деятельность Общества сосредоточена в РФ, основными потребителями продукции Общества являются российские предприятия. Закупки материальных ценностей, в том числе капитального характера, а также работ, услуг, осуществляются у российских компаний. Руководство общества оценивает указанный вид рисков как незначительный.

Несмотря на то, что руководство оценивает риски как незначительные, оно принимает во внимание тот факт, что политическая и экономическая ситуация в стране нестабильна. При всем при этом, по мнению руководства, риск возникновения каких-либо негативных последствий для Общества является минимальным.

5.4. Информация о валютных операциях

В 2023г. Общество осуществляло валютные операции. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операций.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранно валюте отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По строке 1250 на 31.12.2023г. – 131 438 тыс. руб., на 31.12.2022г. отражена сумма денежных средств – 369 783 тыс. руб., на 31.12.2021г. отражена сумма денежных средств – 28 465 тыс. руб.

В организации в 2021, 2022, 2023г. осуществлялись операции в иностранной валюте – USD, EUR, CNY.

Курс валют на 31.12.2021:

USD - 74,2926
EUR – 84,0695
CNY – 11,6503

Курс валют на 31.12.2022:

USD - 70,3375
EUR – 75,6553
CNY – 9,8949

Курс валют на 31.12.2023:

USD - 89,6883
EUR – 99,1919
CNY – 12,5762

Остатки по валютным счетам не существенные.

Директор, действующий по доверенности за реестром № 77/530-н/77-2022-4-1791 от 13.10.2022г.

Фефелов Михаил Владимирович

15.09.2023



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	40	(19)	-	-	-	(13)	-	-	40	(32)
	5110	за 2022г.	20	(6)	20	-	-	(13)	-	-	40	(19)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	40	(19)	-	-	-	(13)	-	-	40	(32)
	5111	за 2022г.	20	(6)	20	-	-	(13)	-	-	40	(19)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	20	-	(20)	
в том числе:							
WEB-ресурс (англоязычный)	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	20	-	(20)	



Руководитель _____
Фефелов Михаил
Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	15	4 983	(15)	(4 983)	-
	5250	за 2022г.	-	1 362	-	(1 347)	15
в том числе:	5241	за 2023г.	8	-	8	-	-
	5251	за 2022г.	-	8	-	-	8
Придорожная стелла "ФОРЭНЕРГО" (1)	5242	за 2023г.	7	-	7	-	-
	5252	за 2022г.	-	7	-	-	7
Придорожная стелла "ФОРЭНЕРГО" (2)	5243	за 2023г.	-	142	-	142	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 512 Gb Deep Purple Dual SIM	5244	за 2023г.	-	153	-	153	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 1 Tb Space Black A2894	5245	за 2023г.	-	148	-	148	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 15	5246	за 2023г.	-	157	-	157	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
Ферелов Михаил Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Ферелов Михаил
Владимирович

Руководитель

(подпись) за (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
Ферелов Михаил
Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	685 066	(32 833)	827 697	515	515	(601 539)	-	(21 275)	-	453	989 020	(105 405)			
	5530	за 2022г.	615 390	(65 581)	328 811	763	763	(261 179)	-	(32 748)	-	1 281	685 066	(32 833)			
в том числе:	5511	за 2023г.	562 989	(31 828)	581 049	-	-	(431 288)	-	(21 275)	-	-	764 047	(104 400)			
	5531	за 2022г.	559 083	(59 627)	242 603	-	-	(238 697)	-	(27 799)	-	-	562 989	(31 828)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	70 865	-	36 791	-	-	(67 780)	-	-	-	-	39 876	-			
	5532	за 2022г.	21 757	-	56 682	-	-	(7 574)	-	-	-	-	70 865	-			
Авансы выданные	5513	за 2023г.	51 212	(1 005)	209 857	515	515	(102 471)	-	-	-	453	185 097	(1 005)			
	5533	за 2022г.	34 550	(5 954)	29 526	763	763	(14 908)	-	(4 949)	-	1 281	51 212	(1 005)			
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-			
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-			
Итого	5500	за 2023г.	685 066	(32 833)	827 697	515	515	(601 539)	-	(21 275)	X	453	989 020	(105 405)			
	5520	за 2022г.	615 390	(65 581)	328 811	763	763	(261 179)	-	(32 748)	X	1 281	685 066	(32 833)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	105 405	-	32 833	-	65 581	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	104 400	-	31 828	-	65 581	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 005	-	1 005	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго-в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	3 507	-	-	-	-	-	-	3 507
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	923 046	761 875	2 247	-	(868 114)	-	25 531	453	845 036
в том числе:	5580	за 2022г.	391 277	951 785	8 321	-	(429 618)	-	1 281	-	923 046
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	321 794	396 851	-	-	(194 927)	-	-	-	523 718
	5581	за 2022г.	324 258	225 610	-	-	(228 074)	-	-	-	321 794
авансы полученные	5562	за 2023г.	499 881	251 601	-	-	(461 504)	-	-	-	289 978
	5582	за 2022г.	47 472	463 944	-	-	(11 535)	-	-	-	499 881
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	83 230	1 096	9	-	(82 992)	-	25 531	375	27 249
	5583	за 2022г.	8 423	73 456	70	-	-	-	1 281	-	83 230
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	114 000	515	-	(114 515)	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	8 007	172 320	8 068	-	(188 395)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	18 141	(1 673)	1 723	-	(14 176)	-	-	78	4 093
	5586	за 2022г.	3 117	16 455	183	-	(1 614)	-	-	-	18 141
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	923 046	761 875	2 247	-	(868 114)	-	25 531	453	845 036
	5570	за 2022г.	391 277	951 785	8 321	-	(429 618)	-	1 281	-	923 046

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель _____

 (подпись)

 Фефелов Михаил

 Владимирович

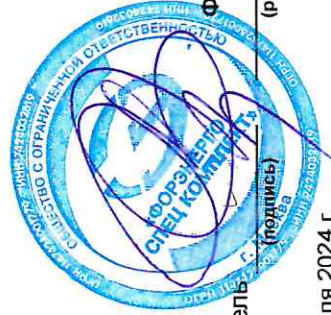
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 375	3 001
Расходы на оплату труда	5620	59 109	111 134
Отчисления на социальные нужды	5630	10 711	17 486
Амортизация	5640	2 146	1 230
Прочие затраты	5650	164 427	97 185
Итого по элементам	5660	237 768	230 036
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 502 599	1 888 803
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 740 367	2 118 839

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



Руководитель _____
Фефелов Михаил
Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 337	6 658	(6 383)	-	3 611



Руководитель
Фефелов Михаил
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	13 711	34 846	18 848
	5811	-	-	-



Фефелов Михаил
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

27 февраля 2024 г.

