

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«МАГМА»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
за 2023 год**

## Содержание

<b>1. Основные сведения об обществе с ограниченной ответственностью «МАГМА»*</b>	<b>3</b>
<b>2. Информация о членах совета директоров</b>	<b>3</b>
<b>3. Состав ревизионной комиссии</b>	<b>3</b>
<b>4. Раскрытие информации о связанных сторонах</b>	<b>3</b>
<b>5. Существенные элементы учетной политики</b>	<b>4</b>
<b>6. Бухгалтерская отчетность</b>	<b>11</b>
6.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»	11
6.1.1 Нематериальные активы	11
6.1.2 Основные средства	11
6.1.3 Финансовые вложения	15
6.1.4 Запасы	16
6.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность	17
6.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	20
6.1.7 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале	20
6.1.8 О нераспределенной прибыли	20
6.1.9 О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	20
6.1.10 Оценочные обязательства	21
6.1.11. Информация о забалансовых счетах	21
6.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»	22
6.2.1 О расходах по обычным видам деятельности	22
6.2.2 Учет налога на прибыль	22
<b>7. События после отчетной даты</b>	<b>22</b>
<b>8. Условные факты хозяйственной деятельности</b>	<b>23</b>
<b>9. Анализ допущения непрерывности деятельности Общества</b>	<b>23</b>
<b>10. Риски</b>	<b>23</b>



## 1. Основные сведения об обществе «МАГМА»\*

\*далее по тексту – «Общество»

- 1.1. Полное фирменное наименование:- Общество с ограниченной ответственностью «МАГМА».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес:  
431720, Республика Мордовия, Чамзинский р-н, р.п. Комсомольский, улица Промышленная, д. 28.
- 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер:  
Общество зарегистрировано и внесено в записи Единого государственного реестра юридических лиц 04 августа 2008 г., номер государственной регистрации – ОГРН -1081322000649.
- 1.4. Сведения об уставном капитале: - Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. руб.
- 1.5. Информация об аудиторе Общества:  
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-С»  
Место нахождения: 430001, Россия, Республика Мордовия, г.Саранск, улица Демократическая, дом 14, офис 10  
Государственная регистрация: свидетельство № 1141326003851 от 23 октября 2014 г. Аудитор осуществляет свою деятельность на основании свидетельства в СРО ААС от 05 декабря 2014 г. за основным регистрационным номером 11406045431

## 2. Информация о членах совета директоров

Полномочия Совета директоров прекращены с 14.08.20г. Новый состав не утверждался.

## 3. Состав ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия не избиралась.

## 4. Раскрытие информации о связанных сторонах

### 4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование компаний	Отгружено продукции (работ, услуг), без учета НДС	Оплачено за отгруженную продукцию (работы, услуги)	Поставлено продукции (работ, услуг) связанными компаниями, без учета НДС	Оплачено за поставленную продукцию (работы, услуги) связанным компаниям	Начислены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Оплачены проценты по займам, выданным связанным компаниям	Займы, выданные связанным компаниям	Займы, возвращенные связанным компаниям	Возврат займов, выданных связанным компаниям	Тыс. руб.
										Задолженность на 31.12.2023 Дт(+) / Кт(-)
ООО Агро-Атяшево	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО АСЛТ	-	-	326	324	-	-	-	-	-	(2)
ООО Весна	1	1	295	178	-	-	-	-	-	(154)
ООО Гипор-М	13 530	101 254	241 888	241 888	-	-	-	64 980	-	(2 512 397)
ООО Комбис	92	92	10 409	7 514	-	-	-	-	-	(4 154)
ООО Композит ТД	1 340 440	1 188 236	5 251	5 251	-	-	-	-	-	372 528
ООО Лукьяновский ГОК	1 134	1 384	4 694	4 694	-	-	-	-	-	-
ООО Марта	-	-	47	41	-	-	-	-	-	(56)
ООО Магма-керамик	193	-	-	-	-	-	-	150 000	-	+248
ООО Магма-Симбирск	15 660	2 488	2 488	-	-	-	190 000	239 200	-	+21 836
ООО ТД Магма	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Магма ХД	255	255	64 580	65 047	-	-	254 815	124 090	-	(5 487)
ООО ТД Магма-М	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Магма-С	11 788	11 788	56 000	49 000	-	-	-	-	-	(2 315)
ООО Магма-строй	14 593	14 593	89 172	108 493	-	-	-	-	-	(4 445)
ООО Мечта	35	35	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Мечта-С	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО МагмаЦемент	226	-	-	-	-	-	-	-	-	+271



ООО Новоульяновский шиферный завод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
АО ПТФ Чамзинская	12 665	11 307	22 940	23 715	-	-	-	-	+1 629
ООО Рассвет	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЧОО Сокол	-	-	8 357	8 091	-	-	-	-	(1 060)
ООО Сфера	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Сфера-трейд	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Хорошее дело	137	163	-	-	-	-	-	-	+58
ООО Хорошее дело Слобода	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО Хорошее дело Мордовия	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Теренгульский ГОК ООО	4 198	4 198	880	864	-	-	-	-	(19)
<b>ИТОГО</b>	<b>1 414 947</b>	<b>1 335 794</b>	<b>507 327</b>	<b>517 588</b>			<b>509 795</b>	<b>513 290</b>	<b>(2 530 089)/ +396 570</b>

## 4.2. Бенефициарный владелец

Конечным бенефициарным владельцем ООО «Магма» является гражданин РФ Сиушов Сергей Иванович, владеющий 89% долей Общества.

## 4.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на неё НДФЛ и страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи) основному управленческому персоналу (директор, главный инженер, заместитель директора по общим вопросам, главный бухгалтер) в отчетном году составил 10 418 тыс. руб. (в 2022 году - 9 080 тыс. руб.).

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2023 году Обществом не производилась. Так же не производилась оплата указанных платежей и в 2022 году.

Договора добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами) Общество не заключало. Выплат долгосрочных вознаграждений данного характера и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности в 2023 году не производилось. В пользу участников Общества в 2023 г. выплаты доходов не производились.

## 5. Существенные элементы учетной политики

### 5.1 Бухгалтерский учёт и отчётность

Бухгалтерская отчётность ООО «Магма» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации, а так же на основании учётной политики, утвержденной в ООО «Магма» Приказом руководителя №57-ПП от 31.12.2009г. с изменениями, внесенными Приказом №69 от 31.12.2010г, Приказом №б/н от 01.07.2016г., Приказом № б/н от 31.12.2020г., Приказом № от 31.12.2021г

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерского учета и отчетности как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» (Комплексная автоматизация).

Общество обеспечивает применение как унифицированных форм первичных учетных документов, утвержденных соответствующими Постановлениями Госкомстата РФ (Росстата РФ), так и неунифицированных форм первичных учетных документов.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в утвержденных строках общей суммой с



детализированным раскрытием существенной информации в дополнительных строках бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением программного продукта 1 С: Предприятие.

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Обществом в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий уровня существенности ошибки устанавливается Обществом в следующем порядке - ошибка признается существенной, в результате которой или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период показатель строки бухгалтерской отчетности искажен на 10 % от соответствующей строки. В бухгалтерской отчетности используются формы, приведенные в приложении к Приказу Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в утвержденных строках общей суммой с раскрытием существенной информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Детализации подлежит существенная информация, обязанность по раскрытию которой в бухгалтерской отчетности закреплена в нормативных актах, а также при отсутствии такого требования, если Общество считает эту информацию необходимой для пользователей отчетности. При этом несущественной является информация, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности. Количественный критерий существенности раскрываемой информации устанавливается на уровне 10% от итога данных по этой существенной строке отчетности (строка является существенной если ее значение составляет не менее 5% от валюты баланса).

#### **Учет нематериальных активов**

Срок полезного использования нематериального актива определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

#### **Учет основных средств**

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К объектам основных средств относятся активы стоимостью более 40 000 руб. и со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены по правилам учета товарно-материальных ценностей (счет 10).

Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре «Ведомость учета материалов» согласно п.5 ФСБУ 6/2020.



Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете 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, перечисленных в п.10 ФСБУ 26/2020.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Суммы авансов, выданных на приобретение (строительство, реконструкцию), отражаются в составе прочих внеоборотных активов, вне зависимости от срока поставки (строительства, реконструкции).

### **Долгосрочные активы к продаже**

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

### **Учет материально-производственных запасов**

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н., за исключением запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага, канцелярские принадлежности, бланки, журналы и книги учета. Понесенные затраты, которые были бы включены в стоимость указанных запасов признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Единицей запаса признается номенклатурный номер. Аналитический учет МПЗ ведется в разрезе мест хранения, а по специальной одежде и специальной оснастке, переданным в эксплуатацию – по сотрудникам, которым были выданы спецодежда и спецоснастка. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются непосредственно в фактическую себестоимость материала.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости и отражается на счете 43 «Готовая продукция». В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции.

К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.



При выбытии (отпуск в производство, отгрузка готовой продукции и товаров покупателям, списание) запасы оцениваются по средней себестоимости. Способ оценки по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости количества остатка на начало периода (месяц) и поступивших запасов в течение данного периода по каждому месту хранения.

Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство и готовую продукцию в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем.

Запасы, используемые для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незавершенного строительства по строке «Основные средства».

### **Учет выручки, прочих доходов и расходов**

К обычным видам деятельности организации относятся производство и продажа продукции, товаров, выполнение работ, оказание услуг, которые осуществляются Обществом систематически как самостоятельный вид деятельности. Такие доходы отражаются Обществом в Отчете о финансовых результатах по строке «Выручка от реализации».

Все остальные виды доходов, в том числе доходы от аренды и доходы от финансовых вложений, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов.

Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением доходов/расходов по операциям купли продажи иностранной валюты (за исключением сумм курсовых разниц).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета суммы налога на имущество, исчисленные Обществом, формируют прочие расходы.

### **Учет по кредитам и займам**

В случае, когда долгосрочные займы по периоду своего погашения переходят в категорию краткосрочных, они подлежат отражению в бухгалтерском балансе в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

На счетах бухгалтерского учета данный перевод не отражается.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности задолженность по процентным выплатам отражается в бухгалтерской отчетности в составе задолженности по кредитам и займам.

### **Оценочные значения**

Отражение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций осуществляется в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010. № 167н). Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ПБУ 8/2010):

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;



в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

#### 5.7.1. Организация создает резерв на оплату отпусков.

Расчет резерва производится автоматизировано в программе 1»С» ежемесячно, исходя из оставшегося количества отпускных дней и среднего дневного заработка конкретного работника, с учетом взносов во внебюджетные фонды.

#### 5.7.2 Формирование резерва по сомнительным долгам

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

а) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В зависимости от наличия обстоятельств, перечисленных в п. 5.9.1, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

при просрочке от 45 до 90 дней - в размере 50%,

при просрочке от 90 дней — в размере 100%.

В случае наличия информации, с высокой степенью надёжности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем

### 5.2 Изменения в учётной политике Общества

Изменения, не связанные с изменением законодательных норм в учетную политику, не вносились.



## 6.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

### 6.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) нематериальных активов и суммах начисленной по ним амортизации.

Таблица 1

#### Наличие и движение нематериальных активов

Тыс.руб.

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
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2023 г.	823	(247)	-	-	-	(206)	-	-	823	(453)
	5110	3а 2022 г.	84	(75)	739	-	-	(172)	-	-	823	(247)
	5101	3а 2023 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
в том числе: Веб сайт	5111	3а 2022 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
	5102	3а 2023 г.	37	(32)	-	-	-	(4)	-	-	37	(36)
	5112	3а 2022 г.	37	(28)	-	-	-	(4)	-	-	37	(32)
Товарный знак «Stolz»	5102	3а 2023 г.	739	(168)	-	-	-	(202)	-	-	739	(370)
	5112	3а 2022 г.	-	-	739	-	-	(168)	-	-	739	(168)

### 6.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.



## Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс. руб.
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации и	Влияние применения ФСБУ 6/2020		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2023 г.	3 028 635	(2 055 312)	27 070	(31 694)	31 694	(89 304)	-	-	3 024 011	(2 112 922)	
	5210	3а 2022 г.	3 029 799	(1 958 421)	8 824	(9 988)	9 988	(88 404)	-	(18 475)	3 028 635	(2 055 312)	
в том числе: здания	5201	3а 2023 г.	1 049 850	(335 701)	-	-	-	(33 944)	-	-	1 049 850	(369 645)	
	5211	3а 2022 г.	1 048 991	(301 766)	859	-	-	(33 935)	-	-	1 049 850	(335 701)	
сооружения	5202	3а 2023 г.	498 243	(342 753)	-	-	-	(15 051)	-	-	498 243	(357 804)	
	5212	3а 2022 г.	498 243	(319 832)	-	-	-	(15 322)	-	(7 599)	498 243	(342 753)	
передаточные устройства	5203	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование	5204	3а 2023 г.	1 473 227	(1 373 777)	26 443	(31 328)	31 328	(39 711)	-	-	1 468 342	(1 382 160)	
	5214	3а 2022 г.	1 476 773	(1 333 909)	6 043	(9 589)	9 589	(38 581)	-	(10 876)	1 473 227	(1 373 777)	
транспортные средства	5205	3а 2023 г.	3 014	(1 651)	-	-	-	(544)	-	-	3 014	(2 195)	
	5215	3а 2022 г.	1 852	(1 124)	1 162	-	-	(527)	-	-	3 014	(1 651)	
инвентарь, мебель и компьютерное оборудование	5206	3а 2023 г.	1 150	(1 109)	124	(366)	366	(54)	-	-	908	(797)	
	5216	3а 2022 г.	1 150	(1 070)	-	-	-	(39)	-	-	1 150	(1 109)	
земельные участки	5207	3а 2023 г.	2 830	-	503	-	-	-	-	-	3 333	-	
	5217	3а 2022 г.	2 070	-	760	-	-	-	-	-	2 830	-	
прочие объекты (многолетние насаждения, книги)	5208	3а 2023 г.	321	(321)	-	-	-	-	-	-	321	(321)	
	5218	3а 2022 г.	720	(720)	-	(399)	399	-	-	-	321	(321)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



## Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Передано в монтаж / получено из монтажа	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	3а 2023 г.	136 264	136 588	-	-	(27 070)	245 782
	5250	3а 2022 г.	6 291	142 125	-	(3 328)	(8 824)	136 264
в том числе: строительство объектов основных средств	5241	3а 2023 г.	136 039	99 131	16 402	-	(7 316)	244 256
	5251	3а 2022 г.	6 122	134 104	-	(3 328)	(859)	136 039
приобретение объектов основных средств	5242	3а 2023 г.	-	20 496	-	-	(19 251)	1 245
	5252	3а 2022 г.	-	7 205	-	-	(7 205)	-
оборудование к установке	5243	3а 2023 г.	225	16 458	(16 402)	-	-	281
	5253	3а 2022 г.	169	56	-	-	-	225
приобретение земельных участков	5244	3а 2023 г.	-	503	-	-	(503)	-
	5254	3а 2022 г.	-	760	-	-	(760)	-
приобретение НМА	5245	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5255	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-

Тыс. руб.



Список недвижимого имущества по состоянию на 01.01.2024 г. на которое отсутствует свидетельство о государственной регистрации права

№ п/п	Наименование основного средства	Тыс. руб. Первоначальная стоимость
1	ГАЗОПРОВОД ПОДЗЕМНЫЙ НАРУЖНЫЙ, инв.№000000265	564
2	ЗДАНИЕ КОНТРОЛЬНО-ПРОПУСКНОГО ПУНКТА (КПП), инв.№000000224	27 463
3	ВОДОПРОВОД ПИТЬЕВОЙ, инв.№000000273	1 198
4	ВОДОПРОВОД ТЕХНИЧЕСКИЙ, инв.№000000270	11 346
5	ДВУХЦЕПНАЯ КАБЕЛЬНАЯ ЛИНИЯ 6кВ ПИТАНИЯ РП-6к, инв.№000000269	14 411
6	КАБЕЛЬНАЯ ЛИНИЯ №1 ОТ ГПП АЦЗ ЯЧ.86 ДО ГВИ ЯЧ.№9, инв.№000000371	1 854
7	КАБЕЛЬНАЯ ЛИНИЯ №2 ОТ ГПП АЦЗ ЯЧ.86 ДО ГВИ ЯЧ.№9, инв.№000000372	1 854
8	КАНАЛИЗАЦИЯ БЫТОВАЯ, инв.№000000258	3 570
9	КАНАЛИЗАЦИЯ ЛИВНЕВАЯ, инв.№000000261	10 252
10	ПОДЪЕЗДНЫЕ ДОРОГИ И ПЛОЩАДКИ, инв.№000000232	209 194
11	ТЕПЛОТРАССА ОТ ПГЭС ДО ГВИ, инв.№000000274	15 651

Таблица 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 - по первоначальной стоимости	5280	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 502	17 259	17 384
Основные средства, переведенные на консервацию по остаточной стоимости	5285	1 192	72 949	105 177
Иное использование основных средств (зalog и др.) – зalog по остаточной стоимости	5286	880 495	967 788	159 215

Договоры аренды, заключенные с 2022 года расценены как договоры операционной аренды, поэтому к ним нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяются и не признается право пользования активом.



6.1.3 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Таблица 5

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		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	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5303	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
вклады в уставные капиталы других организаций	5313	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5304	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5314	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
предоставленные займы	5305	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5306	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
ценные бумаги (векселя)	5307	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	



6.1.4 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Таблица 6

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2023 г.	152 200		1 386 422	(1 343 628)			-	194 994	
	5420	3а 2022 г.	139 034		1 253 156	(1 239 990)			-	152 200	
в том числе:											
материалы	5401	3а 2023 г.	76 820		1 028 520	(17 834)			(1 015 073)	72 433	
	5421	3а 2022 г.	104 762		944 333	(20 765)			(951 510)	76 820	
полуфабрикаты собственного производства	5402	3а 2023г.	7 016		-	(215)			9 944	16 745	-
	5422	3а 2022 г.	6 564		-	(215)			667	7 016	-
	5403	3а 2023 г.	3 171		2 383	(16 099)			12 589	2 044	
	5423	3а 2022 г.	6 664		8 697	(10 015)			(2 175)	3 171	
товары	5404	3а 2023 г.	65 193		355 519	(1 309 480)			992 540	103 772	
	5424	3а 2022 г.	21 044		300 126	(1 208 995)			953 018	65 193	
готовая продукция											



# 6.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица 7

## Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнитель- ным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, по операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	753 332	-	2 713 971	(2 999 124)	-	-	-	468 179	-
	5530	3а 2022 г.	717 370	-	3 024 608	(2 988 646)	-	-	-	753 332	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5517	3а 2023 г.	331 788	-	1 773 209	(1 678 138)	-	-	-	426 859	-
	5537	3а 2022 г.	391 691	-	1 609 298	(1 669 201)	-	-	-	331 788	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2023 г.	217 839	-	744 938	(928 472)	-	-	-	34 305	-
	5532	3а 2022 г.	307 005	-	708 278	(797 444)	-	-	-	217 839	-
займы выданные беспроцентные	5513	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5514	3а 2023 г.	2 458	-	5 106	(2 652)	-	-	-	4 912	-
	5534	3а 2022 г.	6 047	-	268 808	(272 397)	-	-	-	2 458	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2023 г.	200 776	-	190 627	(389 862)	-	-	-	1 541	-
	5535	3а 2022 г.	12 627	-	435 772	(247 623)	-	-	-	200 776	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с внебюджетными фондами	5517	3а 2023 г.	471	-	91	-	-	-	-	562	-
	5537	3а 2022 г.	-	-	2 452	(1 981)	-	-	-	471	-
Итого	5500	3а 2023 г.	753 332	-	2 713 971	(2 999 124)	-	-	-	468 179	-
	5520	3а 2022 г.	717 370	-	3 024 608	(2 988 646)	-	-	-	753 332	-



На 31.12.2023 г. в составе дебиторской задолженности Общества числятся авансы, выданные на приобретение объектов основных средств в размере 11 263 тыс. руб., данная сумма отражена в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

Таблица 8

**Наличие и движение кредиторской задолженности**

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	2 609 861	-	-	(64 980)	-	(64 980)	-	2 544 881
	5571	3а 2022 г.	2 678 331	-	-	(68 470)	-	(68 470)	-	2 609 861
в том числе: займы	5517	3а 2023 г.	2 609 861	-	-	(64 980)	-	(64 980)	-	2 544 881
	5537	3а 2022 г.	2 678 331	-	-	(68 470)	-	(68 470)	-	2 609 861
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	192 183	2 328 693	-	(2 471 548)	-	(2 471 548)	-	49 328
	5580	3а 2022 г.	38 473	1 837 977	-	(1 684 267)	-	(1 684 267)	-	192 183
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023 г.	48 671	1 664 082	-	(1 682 690)	-	(1 682 690)	-	30 063
	5581	3а 2022 г.	27 133	1 514 884	-	(1 493 346)	-	(1 493 346)	-	48 671
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2023 г.	1 130	67 022	-	(66 897)	-	(66 897)	-	1 255
	5582	3а 2022 г.	123	27 690	-	(26 683)	-	(26 683)	-	1 130
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2023 г.	5 342	322 857	-	(318 004)	-	(318 004)	-	10 195
	5583	3а 2022 г.	5 214	31 414	-	(31 286)	-	(31 286)	-	5 342
расчеты с внебюджетными фондами	5564	3а 2023 г.	1 771	26 048	-	(25 578)	-	(25 578)	-	2 241
	5584	3а 2022 г.	2 275	21 582	-	(22 086)	-	(22 086)	-	1 771
векселя выданные	5565	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	3а 2023 г.	4 233	120 807	-	(119 877)	-	(119 877)	-	5 163
	5586	3а 2022 г.	3 453	108 899	-	(108 119)	-	(108 119)	-	4 233



расчеты с персоналом по прочим операциям	5567	3а 2023 г.	5	114	-	(109)	-	10
	5587	3а 2022 г.	-	85	-	(80)	-	5
задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов	5567	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5587	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	3а 2023 г.	306	3 673	-	(3 578)	-	401
	5588	3а 2022 г.	275	2 698	-	(2 667)	-	306
займы, кредиты	5517	3а 2023 г.	130 725	124 090	-	(254 815)	-	-
	5537	3а 2022 г.	-	130 725	-	-	-	130 725
<b>Итого</b>	5550	3а 2023 г.	2 802 044	2 328 693	-	(2 536 528)	-	2 594 209
	5570	3а 2022 г.	2 716 804	1 837 977	-	(1 752 737)	-	2 802 044

Дебиторская и кредиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах».

#### 6.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Таблица 9

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Касса	24	21	50
Расчетные счета	18	33	9
Валютные счета	-	-	-
Переводы в пути	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>42</b>	<b>54</b>	<b>59</b>

Тыс. руб.



**6.1.7. Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.**

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

**6.1.8 О нераспределенной прибыли.**

Информация об изменениях по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2023 год.

**6.1.9 О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1410, стр.1510).  
Информация о движении кредитов и займов представлена в таблице 8 «Наличие и движение кредиторской задолженности»**



## 6.1.10. Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

Таблица 10

## Резервы под условные обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Резервы под условные обязательства - всего</b>	5700	5 873	13 264	10 157	181	8 799
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	4 319	10 191	8 406	24	6 080
резерв на страховые взносы с предстоящих отпускных	5702	1 554	3 073	1 751	157	2 719

## 6.1.11 Информация о забалансовых счетах

Таблица 11

## Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
в том числе:				
гарантия	5801	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	1 139 691	1 142 534	222 937
в том числе:				
Залог основных средств	5811	1 139 691	1 142 534	222 937
поручительство	5812	-	-	-
гарантия	5813	-	-	-

Расшифровка обязательств, под которые выданы обеспечения:

Выданное обеспечение	Сумма тыс. руб.	Обязательство, в обеспечение которого выдано обеспечение	Период учета по условиям договора	Наименование контрагента
<b>Залоги</b>				
Договор об ипотеке( залоге) недвижимого имущества от 28.04.2022 г.	731 858	Договор №2 от 12.12.2014г.	до полного исполнения обязательств	ООО «Гипор-М»
Договор залога имущества б/н от 28.04.2022 г.	188 479	Договор №2 от 12.12.2014г.	31.12.2036г.	ООО «Гипор-М»
Договор залога имущества от 01.07.2020г.	110 480	Договор №2 от 12.12.2014г.	31.12.2036г.	ООО «Гипор-М»
Договор залога имущества от 11.01.2017г.	105 638	Договор №2 от 12.12.2014г.	31.12.2036г.	ООО «Гипор-М»
Договор залога имущества от 14.01.2019г.	3 236	Договор №2 от 12.12.2014г.	31.12.2036г.	ООО «Гипор-М»
Итого	1 139 691			



## 6.2 Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

### 6.2.1. О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные не являются расшифровкой строк 2120, 2210, 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Таблица 12

#### Затраты на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 021 149	974 809
Расходы на оплату труда	5620	112 148	92 178
Отчисления на социальные нужды	5630	24 215	19 501
Амортизация	5640	87 873	74 824
Прочие затраты	5650	211 015	171 890
Итого по элементам	5660	1 456 400	1 333 202
Фактическая себестоимость реализованных товаров	5665	16000	9 733
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(48 308)	(44 601)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 424 092	1 298 334

### 6.2.2. Учет налога на прибыль.

В течение отчетного периода налоговые разницы формируются затратным методом, при этом в бухгалтерской отчетности отложенные налоги отражаются с использованием балансового метода, согласно изменениям в ПБУ 18/02, вступившим в действие с 01.01.2020 года.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02".

Сумма налога на прибыль, отраженного по строке 2410 «Отчета о финансовых результатах», составила за 2023 год (2 748) тыс. руб., которая состоит из текущего налога на прибыль (строка 2411) в размере (2 485) тыс. руб. и отложенного налога на прибыль (строка 2412) в размере (263) тыс. руб.

## 7. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности, но при этом свидетельствующие об условиях, которые существовали на дату формирования бухгалтерской отчетности отсутствуют.

## 8. Условные факты хозяйственной деятельности



Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату у Общества отсутствуют.

## **9. Анализ допущения непрерывности деятельности Общества**

У Общества на протяжении последних трех лет отрицательная величина стоимости чистых активов.

на 31 декабря 2021г. – (624 522) тыс. руб.

на 31 декабря 2022г. – (635 830) тыс. руб.

на 31 декабря 2023г. – (626 156) тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023г. Общество получило прибыль в размере 9 674 тыс. руб. Это говорит об эффективности применяемых мер, направленных на сокращение затрат и получение прибыли

В дальнейшем руководство Общества намерено проводить мероприятия с целью сокращения убытков и получения прибыли:

1. Планируется увеличение объемов производства
2. Продолжить мероприятия по комплексному снижению производственных и общехозяйственных расходов.
3. Продолжится разработка новых видов продукции.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство ООО «Магма» проводит политику, которая нацелена на обеспечение производственной и финансовой независимости от зарубежных рынков и обеспечивает устойчивость работы, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя текущая неопределенность может повлиять на будущую деятельность, это не влияет на способность Общества продолжать свою деятельность в течение, как минимум, ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год составлена с учетом принципа непрерывности.

## **10. Риски**

Деятельность Общества в той или иной степени может быть подвержена финансовым и правовым рискам, в связи с последними политическими и экономическими событиями, происходящими в Российской Федерации, а также по причине того, что налоговое и валютное законодательство РФ продолжают активно изменяться и допускают возможность разных толкований. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

В 2022 году обострилась геополитическая обстановка в регионе, а также продолжали действовать ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Существенных рисков, связанных с COVID-19, и их влияния на деятельность Общества не выявлено.

Обострение геополитической напряженности вокруг Украины и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, некоторых российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.



Основными рисками, возникающими по финансовым инструментам Общества, являются кредитный риск, риск ликвидности. Руководство выявляет, оценивает финансовые риски и осуществляет управление ими в соответствии с политикой и процедурами Общества.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью и, прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и денежных средств. Общество на постоянной основе оценивает резерв под убытки дебиторской задолженности на основе кредитного качества конкретного контрагента. Суммы просроченной дебиторской задолженности незначительные.

Общество управляет своей ликвидностью за счет регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

В нормальных условиях ведения деятельности руководство Общества оценивает риск ликвидности как незначительный.

Директор

Жадаев В.Е.

Составил:

Главный бухгалтер Арбузова Л.А.

01.04.2024г.