

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «КОНАР» за 2023 год**

Данные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «КОНАР» (далее - Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб., если не указано иное.

1. Сведения об акционерном обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «КОНАР»
- 1.2. Сокращенное наименование: АО КОНАР
- 1.3. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 74 № 002124766 от 07.12.2002г. выдано Инспекцией МНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинска. Государственный регистрационный номер 1027403773484.
- 1.4. Юридический адрес: 454010 г. Челябинск, ул. Енисейская, 8
- 1.5. Адрес исполнительного органа: 454010 г. Челябинск, ул. Енисейская, 8
- 1.6. Дата государственной регистрации: 23 марта 1997 года, основной государственный регистрационный № 1027403773484.
- 1.7. Идентификационный номер налогоплательщика 7451064592
- 1.8. Код причины постановки на налоговый учет 744901001,
- 1.9. Код причины постановки на налоговый учет в качестве крупнейшего налогоплательщика – 785050001.
- 1.10. Обществу присвоены статистические коды Челябинским областным комитетом государственной
 - ОКФС – 16
 - ОКВЭД – 25.62; 41.20; 46.90; 47.19
 - ОКОПФ – 12267
 - ОКОГУ – 4210014
 - ОКПО – 21483089
 - ОКАТО – 75401368000
 - ОКТМО – 75701320
- 1.11. Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности- генеральный директор.
- 1.12. Лицо, ответственное за методологию и подготовку бухгалтерской отчетности- главный бухгалтер.
- 1.13. Основным видом деятельности организации является – Производство насосных агрегатов, металлоконструкций, опоры для укладки трубопроводов, фасонные элементы трубопроводной арматуры: фланцы, гайка, шпилька, опоры, колодцы, шиберные задвижки, строительство объектов производственного характера и пр.
- 1.14. Среднесписочная численность работников (включая совместителей) составила:
 - на 31.12.2022г. - 1731 человек.
 - на 31.12.2023г. - 1921 человек.
- 1.15. Общество на момент сдачи отчетности за 2023 год имеет обособленные подразделения, зарегистрированные по адресу:
 - 1.15.1 г. Москва, ул. Пресненская набережная, 6, строение 2;
 - 1.15.2 Г. Санкт-Петербург, ул. Муниципальный округ Лиговка-Ямская вн.тер.г., Кременчугская ул., дом 19, к. 1, помещение 189-Н
- 1.16. Органами управления Общества согласно Устава являются:
 - Общее собрание акционеров.
 - Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган).
- 1.17. АО «КОНАР» сообщает, что на основании п.п 2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарным владельцем компании признается:

2. Сведения о бенефициарных владельцах

N	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность (данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	ИНН (при наличии)
				гражданина или лица без		

				гражданства на пребывание (проживание) в России)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Бондаренко Валерий Вячеславович	РФ	30.09.1962	Паспорт гражданина РФ, серия: 75 07, № 101857, выдан: 01 октября 2007 года, Отделом УФМС России по Челябинской области по Центральному р-ну г. Челябинска, код подр. 740- 058	РОССИЯ, 454902, Челябинская обл, г Челябинск, ул Вересковая, д. 8	745301772607

3. Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

4. Анализ финансовых показателей деятельности организации

- 4.1. По итогам работы за 2022 года Общество получило чистую прибыль – 141 806 тыс. руб., за 2023 г. - 39879 тыс.руб.
- 4.2. Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила – 8 611 219 тыс.руб.
- 4.3. Величина Уставного капитала предприятия составляет 30 006 тыс. рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 4.4. Величина резервного капитала на 31.12.2021г. – 1 555 тыс. руб.
- 4.5. Расчеты по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила по головному предприятию без входящих в него обособленных подразделений – 20,0%. По обособленным подразделениям – 20 %.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила - 57 061 тыс. руб.

5. Учетная политика

5.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учета, положений по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

5.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств производится по состоянию на отчетную дату.

5.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023 - 2021 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

5.4. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

6. Изменения вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за на начало 2023 год не производились.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень лиц, признанных связными сторонами, по данным АО «КОНАР» на 31.12.23г.:

Наименование / ФИО связанной стороны	Идентификационные сведения (ИНН)	Характер отношений (основание)	Доля в капитале Общества
Лицо, контролирующее деятельность Общества и являющееся единоличным исполнительным органом			
Бондаренко Валерий Вячеславович	745301772607	Генеральный директор	100%

8. Сведения о ключевом управленческом персонале

Таблица 12

Должность
Генеральный директор
Исполнительный директор
Финансовый директор
Заместитель генерального директора по внутреннему контролю и кадровой политике

9. 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 60 072,6 тыс. руб. за 2022г. и 125 738,4 тыс. руб. за 2023 годы соответственно. 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 10 722,8 тыс. руб. за 2022г. и 21 796,3 тыс. руб. за 2023 годы соответственно.

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.

10. Дочерние и зависимые общества АО КОНАР

№ п/п	Наименование	Исполнительный орган	Распределение долей в уставном капитале	Размер уставного капитала в тыс. руб.	Статус общества
1.	ООО «Конар-Инвест»	Директор Тихонов Илья Николаевич	АО КОНАР - 99,5% Бондаренко ВВ – 0,5%	10 000	Дочерние, в силу преобладающего участия
2.	ООО «МОЛОТ»	Директор Демиденко Максим Андреевич	АО КОНАР – 99,5% Бондаренко ВВ– 0,5%	580 000	
3.	ООО «СПК-Чимолаи»	Генеральный директор Сечкин Петр Викторович	АО КОНАР – 99,5% АО Чимолаи СПА – 0,5%	1 016 035	Зависимые
4.	ООО «Конар-Орион»	Директор Дикий Арсений Александрович	АО «КОНАР» - 50% ORION S.P.A. – 50%	15 000	
5.	ООО ТЕРМОМЕХКАНИКА РУС	Директор Бодров Евгений Геннадьевич	АО КОНАР – 50% ТМ.Р. S.p.A. – 50%	7 000	
6.	ООО МЕХАНИКА – Р	Директор Дикий Арсений Александрович	АО КОНАР – 100 %	100	
7.	ООО КОНАР БРЕДА	Генеральный Директор Лапотников Андрей Владимирович	АО КОНАР – 50% Бреда Энерджи СПА – 50 %	1 430	
8.	ООО СТАНКОМАШ-С	Директор Королев Роман Валерьевич	АО КОНАР – 30% ООО «НТЦ-КОНАР». – 70%	5 000	
9.	ООО СУПЕРПОЛИМЕР	Директор Присягин Денис Владимирович	Ильин В.Г. – 0,5% АО КОНАР – 99.5%	15	Дочерние, в силу преобладающего участия

Общество осуществляет операции со связанными сторонами в рамках своей обычной операционной деятельности. Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях, расчеты со связанными сторонами совершаются в безналичном порядке в соответствии с порядком, установленным в заключенных договорах.

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.

11. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов

Представленный перечень оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, которые могут быть признаны существенными в своем влиянии на оценку пользователями финансового положения предприятия оценен по следующим критериям:

➤ **присутствует** – указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности;

➤ **отсутствует** – указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности.

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1)	Наличие не исполненных договоров, при выходе из которых организация должна будет заплатить значительную сумму штрафных санкций	Отсутствует
2)	Предприятием утвержден детальный план предстоящей реструктуризации деятельности и об этом объявлено работникам и согласовано с профсоюзом работников	Отсутствует
2)	Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды	Присутствуют
3)	Наличие у Предприятия обязательств по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при продаже товаров с обязательством их гарантийного обслуживания, применительно ко всей совокупности товаров.	Присутствуют
3)	Учтенные до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности	Отсутствует
4)	Иные факты деятельности, признаваемые условными	Отсутствует

Оценочные обязательства

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва, тыс. руб.			
		на начало отчетного периода	начисленная в отчетном периоде	использованная в отчетном периоде	на конец отчетного периода
1	Резерв на оплату отпусков, тыс. руб	142 533	180 635	349 975	311 873
2	Резерв по сомнительным долгам, тыс.руб	204 232	414 641	414 431	204 022
4	Резерв под обесценение ТМЦ	8 593	0	1 850	6 743

12. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты

Представленный перечень фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, оценен по следующим критериям:

➤ **присутствует** – указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности;

➤ **отсутствует** – указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности.

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1)	Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	отсутствует
2)	Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	отсутствует
3)	Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	отсутствует
4)	Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающее устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	отсутствует
5)	Продажа запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован	отсутствует
6)	Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на	отсутствует

	отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован	
7)	Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату Обществом велись переговоры	отсутствует
8)	Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	отсутствует

13. Раскрытие содержания статей форм бухгалтерской отчетности «Бухгалтерский баланс»

Актив бухгалтерского баланса

В первом разделе актива баланса «Внеоборотные активы»:

- по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены НМА в сумме 20 356 тыс.руб.

- по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражены незаконченные НИОКР в сумме 422 759 тыс.руб.

- по строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств, находящихся в собственности организации, незавершенные капитальные вложения, остаточная стоимость Права пользования активам(ППА).

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			убыток от обесцене- ния	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		Выбыло объектов		начислено амортизаци- и		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная амортиза- ция	первоначальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция
						первоначальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	5 122 859	(2 481 361)	219 762	-2181610491	702 650	(843 041)	-	-	-	5 210 089	-2621751341
	5210	за 2022 г.	5 635 063	(2 038 929)	195 719	-1581095976	461 062	(903 493)	-	-	-	5 122 859	(2 481 361)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023 г.	210 337	(140 325)	18 150	(3 410)	1 514	(32 981)	-	-	-	225 077	(171 792)
	5211	за 2022 г.	171 420	(112 397)	40 237	(1 319)	1 207	(29 135)	-	-	-	210 337	(140 325)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	4 721 310	(2 232 412)	185 894	(2 171 792)	696 152	(789 012)	-	-	-	4 784 492	(2 325 272)
	5212	за 2022 г.	4 794 881	-1615684330	150 521	(1 097 266)	219 963	(836 690)	-	-	-	4 721 310	(2 232 412)
Сооружения	5203	за 2023 г.	50 978	(29 934)	-	-	-	(4 044)	-	-	-	50 978	(33 978)
	5213	за 2022 г.	84 027	(48 484)	-	(33 048)	25 067	(6 517)	-	-	-	50 978	(29 934)
Другие виды основных средств	5204	за 2023 г.	18 597	(13 693)	2 022	-	-	(1 754)	-	-	-	20 619	(15 447)
	5214	за 2022 г.	19 871	(12 142)	-	(1 274)	1 274	(2 824)	-	-	-	18 597	(13 693)
Земельные участки	5205	за 2023 г.	6 218	-	-	-	-	-	-	-	-	6 218	-
	5215	за 2022 г.	17 102	-	-	(10 884)	-	-	-	-	-	6 218	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023 г.	56 820	(30 891)	3 526	(6 409)	4 984	(7 678)	-	-	-	53 937	(33 585)
	5216	за 2022 г.	99 787	(68 074)	3 442	(46 408)	46 319	(9 135)	-	-	-	56 820	(30 891)
Офисное оборудование	5207	за 2023 г.	47 552	(33 643)	9 852	-	-	(7 056)	-	-	-	57 404	(40 698)
	5217	за 2022 г.	78 168	(58 736)	1 376	(31 992)	31 992	(6 899)	-	-	-	47 552	(33 643)
Здания	5208	за 2023 г.	11 046	(463)	318	-	-	(516)	-	-	-	11 364	(980)
	5218	за 2022 г.	369 807	(123 411)	143	(358 904)	135 240	(12 292)	-	-	-	11 046	(463)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	37 440	330 451	(100 738)	(219 762)	47 391
	5250	за 2022 г.	131 068	127 167	(25 076)	(195 719)	37 440

- по строке 1170 «Финансовые вложения» отражены долгосрочные финансовые вложения:

3. Финансовые вложения											
3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		накоплен-ная коррек-	Текущий рыночный стоимост	первоначальная стоимость	накопленная коррек-
						первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	4 122 695		2 814 444	(1 651 746)				5 285 393	
	5311	за 2022 г.	5 393 870		76 302	(1 347 477)				4 122 695	
в том числе:											
	5302	за 2023 г.	4 122 695		2 814 444	(1 651 746)				5 285 393	
	5312	за 2022 г.	5 393 870		76 302	(1 347 477)				4 122 695	

Во втором разделе актива баланса «Оборотные активы»:

- по строке 1210 «Запасы» на 31.12.2023г отражены Запасы организации:

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
			На начало года			Изменения за период					На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	4 445 295	(8 593)	4 436 702	28 036 216	(27 382 770)	1 850	-	X	5 098 739	(6 743)	5 091 996
	5420	за 2022 г.	3 536 410	(10 373)	3 526 037	28 924 206	-2,8015Е+10	1 780	-	X	4 445 295	(8 593)	4 436 702
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	2 335 331	(8 593)	2 326 738	5 128 049	(4 741 254)	1 850	-	4 311 507	2 722 127	(6 743)	2 715 384
	5421	за 2022 г.	2 117 804	(10 373)	2 107 431	6 087 588	(5 870 062)	1 780	-	4 733 620	2 335 331	(8 593)	2 326 738
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	744 195	-	744 195	3 834 960	(3 740 149)	-	-	1 136 178	839 006	-	839 006
	5422	за 2022 г.	564 088	-	564 088	4 019 291	(3 839 184)	-	-	1 002 132	744 195	-	744 195
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	638 230	-	638 230	4 572 591	(4 790 356)	-	-	63 183	420 465	-	420 465
	5423	за 2022 г.	163 308	-	163 308	5 616 985	(5 142 062)	-	-	1 544 991	638 230	-	638 230
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	55 719	-	55 719	520 811	(448 280)	-	-	-	128 251	-	128 251
	5424	за 2022 г.	58 300	-	58 300	294 996	(297 576)	-	-	-	55 719	-	55 719
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	671 819	-	671 819	13 579 826	(13 262 752)	-	-	-	988 893	-	988 893
	5425	за 2022 г.	632 910	-	632 910	12 517 652	-1,2479Е+10	-	-	-	671 819	-	671 819
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	399 979	(399 979)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	387 693	(387 693)	-	-	-	-	-	-

- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023г отражена дебиторская задолженность в сумме 8 822 635 тыс. руб., платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты. Состав дебиторской задолженности:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность														
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	13 644 023	(204 232)	11 409 765	5 854	(16 021 651)	(14 902)	(414 641)	X	1 125	2 444	9 026 657	(204 022)
	5530	за 2022 г.	10 498 704	(257 698)	7 215 215	8 468	(4 081 947)	(25 865)	(261 163)	-	29 289	159	13 644 023	(204 232)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	8 319 056	(204 232)	2 061 227	-	(7 214 042)	(156)	(414 641)	-	-	-	3 166 085	(204 022)
	5531	за 2022 г.	4 277 332	(257 698)	5 659 534	-	(1 617 808)	(2)	(261 163)	-	-	-	8 319 056	(204 232)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	1 695 729	-	2 385 840	-	(992 372)	(6 099)	-	-	-	-	3 083 098	-
	5532	за 2022 г.	2 514 079	-	1 445 044	-	(2 237 599)	(25 795)	-	-	-	-	1 695 729	-
Прочая	5513	за 2023 г.	3 629 237	-	6 962 698	5 854	(7 815 238)	(8 648)	-	-	1 125	2 444	2 777 473	-
	5533	за 2022 г.	3 707 293	-	110 637	8 468	(226 540)	(68)	-	-	29 289	159	3 629 237	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	13 644 023	(204 232)	11 409 765	5 854	(16 021 651)	(14 902)	(414 641)	X	1 125	2 444	9 026 657	(204 022)
	5520	за 2022 г.	10 498 704	(257 698)	7 215 215	8 468	(4 081 947)	(25 865)	(261 163)	X	29 289	159	13 644 022	(204 232)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2023г. составил – 204 022 тыс.руб.

- по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения:

3. Финансовые вложения												
3.2. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	включая доведенное	Текущая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	1 308 573	-	2 981 416	(1 223 004)	-	-	-	3 066 985	-	
	5315	за 2022 г.	897 875	-	410 698	-	-	-	-	1 308 573	-	
в том числе:												
	5306	за 2023 г.	1 308 573	-	2 981 416	(1 223 004)	-	-	-	3 066 985	-	
	5316	за 2022 г.	897 875	-	410 698	-	-	-	-	1 308 573	-	

- по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства на счетах и депозитах в кредитных организациях

тыс. руб.

Денежные средства	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
по видам		
Расчетный счет, касса	512 659	1 157 279
Депозитный счет	277 400	158 000
Итого	340 467	1 315 279

Пассив бухгалтерского баланса

В третьем разделе «Капитал и резервы»:

- по строке 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2023 г. отражен вклад учредителя в сумме 30 006 тыс. руб.

- по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2023 г. отражено 105 тыс. руб.

- по строке 1360 «Резервный капитал» на 31.12.2023 г. отражен резервный капитал в сумме 1 555 тыс. руб.
- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена накопленная прибыль за период деятельности Общества в размере по состоянию на 31.12.2023г. – 8 076 251 тыс. руб.

В четвертом разделе «Долгосрочные обязательства»:

- по строке 1450 Прочие обязательства отражены Долгосрочные обязательства по Арендным платежам, без учета НДС и процентных расходов, полученных в результате дисконтирования арендных платежей в сумме – 1 514 231 тыс. руб.

В пятом разделе «Краткосрочные обязательства»:

- по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность в размере – 8 962 297 тыс.руб.
- По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены в сумме – 311 873 тыс.руб.

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	142 533	349 975	(180 634)	-	311 873
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	142 533	349 975	(180 634)	-	311 873

- По строке 1550 «Прочие обязательства» отражены:
- краткосрочные обязательства по Арендным платежам, без учета НДС и процентных расходов, полученных в результате дисконтирования арендных платежей в сумме – 541 722 тыс.руб.
- Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.НА в сумме – 1 225 тыс.руб.

«Отчет о финансовых результатах»

В Форме «Отчет о финансовых результатах» отражены финансовые результаты, полученные за отчетный и сравнительный периоды.

«Отчет об изменениях капитала»

Отчет об изменениях капитала составлен с целью, предоставить дополнительную информацию о движении всех составляющих капитала организации в отчетном году и за сопоставимые периоды.

Величина капитала Общества на 31 декабря 2023 года (стр. 3300) составила: 8 107 917 тыс. руб.,

Стоимость чистых активов Общества на 31 декабря 2023 года 8 611 219 тыс. руб.

«Отчет о движении денежных средств»

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня. Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Сумма, отраженная в строке «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» за отчетный 2023 год и в строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» за предыдущий 2022 год Отчета о движении денежных средств в размере 1 315 279 тыс. руб. равна стр.1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года. Сумма, отраженная в строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» за отчетный 2023 год Отчета о движении денежных средств в размере 790 059 тыс. руб. равна стр.1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года.

14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ18/02.

15. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность за 2023 год не осуществлялась.

16. Сведения о государственной помощи

Предприятие за период с 01.01.2023г.-31.12.2023г. получило субсидию из федерального бюджета на разработку НИОКР по Соглашениям с МИНИСТЕРСТВОМ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ТОРГОВЛИ РФ в размерах:

62 408 тыс.руб. по Соглашение № 23412.1620360113.21.001 от 26.12.2023.

17. Информация по отчетным сегментам

Согласно п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», обязанность раскрытия информации по сегментам возложена на организации–эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Предприятие не является организацией–эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Операции, связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом за 2023г. не осуществлялись.

19. Информация по прекращаемой деятельности

Предприятие будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 последующих месяцев и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной 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.

При проведении оценки руководство учитывало непредсказуемость событий, связанных с внешней обстановкой и проведением СВО на территории Украины, такая оценка подтверждена значительной неопределенности.

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). Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

20. Влияние СВО на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В течение 2023 года на деятельность организации не оказали существенного влияния события в связи с проведением СВО. АО «КОНАР» планирует непрерывно продолжать свою деятельность. АО «КОНАР» подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности организации за 2023 год.

Финансовый директор

М.В. Финаева
по дов. № 38/23 от 25.12.2022г.

Главный бухгалтер

Т.М. Галкина

29.03.2024