

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ЭЛКОМ»

за 2023 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Элком» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

N п/п	<i>Информация об организации</i>	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Элком»
2	Сокращенное наименование	ООО «Элком»
3	Место нахождения	192102, Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, 34, Литер И, офис 38
4	Генеральный директор	Пацукевич Александр Леонидович
5	Главный бухгалтер	Карташова Елена Борисовна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1037808003507
7	Дата регистрации	08.10.1998
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
9	Код ИНН/КПП	7804079187/781601001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	78 №006078886
11	Основные виды деятельности	Оптовая торговля промышленным оборудованием

2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2023г. уставный капитал Общества составлял 100 тыс. руб. и в течение 2023г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица.

На 31.12.2023г. количество участников Общества составляет три человека.

Участниками Общества на 01.01.2023г. и на 31.12.2023г. являются:

<i>ФИО участника Общества</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Доля в уставном капитале (%)</i>
Лупанова Надежда Евгеньевна	780422878690	45000,00	45
Рыков Владимир Геннадьевич	780216560189	45000,00	45
Шальмиева Екатерина Вадимовна	782618567269	10000,00	10
ИТОГО		100 000,00	100,0

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Последняя редакция устава зарегистрирована Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 12.08.2021г. (ГРН 2217802751098).

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

Объект	Адрес	Наименование Арендодателя (собственника)	Площадь, м ²	Срок аренды
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, 34	ООО «Гермес»	743,7	бессрочный
Аронные металлические склады и навесы	г. Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, 34	ООО «Гермес»	408	бессрочный
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, 5, Литер А	ООО "Петровский дом"	139	бессрочный
Помещения	г. Санкт-Петербург, Витебский пр., д.11, лит.С	ИП Лахин Евгений Николаевич	52,5	до 01.12.2023г
Помещения	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Муринское поселение, пос. Мурино, участок 11- В	ООО "ТРАНСХОЛДИНГ"	873,1	бессрочный
Помещения	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Муринское ГП, производственная зона Мурино, д.12, лит.А	ООО "ТРАНСХОЛДИНГ"	250	бессрочный
Помещения	117534, г. Москва, вн. тер. г. м. о. Чертаново Южное, ул. Кировоградская, д. 23А	ООО "Кировоградская"	453	до 02.07.2024г
Помещения	г. Екатеринбург, ул. Фронтовых Бригад, д.18	ИП Галишев А.А.	84	07.10.2024г
Помещение	г. Екатеринбург, ул. Фронтовых Бригад, д.18. к.3	ООО «Позитив»	1534	бессрочный
Помещение	г. Екатеринбург, ул. Вайнера, д.9А, помещ.195	ООО «Нахимов»	21	До 06.09.24г
Помещения	Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр., д.11	ИП Бойко А.В. и ИП Седракан А.Г.	2341,2	бессрочный
Помещение	г. Новосибирск, пр. Красный, зд. 4/1, помещ. 42	ИП Крючков В.А.	308,3	До 20.05.2024г
Помещения	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Авиастроителей, 396	АО "Граунд-М"	1820,65	до 31.01.24г.
Помещение	г. Новосибирск, ул.	ИП Барсук А.Д.	4884,1	До 31.07.24г

	Станционная, д. 30А, к.13			
Помещения	г.Казань, ул.Гвардейская, д. 54Е, помещ. 207	ИП Кашаева Фаузия Хасановна	145,3	до 15.05.2024г
Помещение	г.Казань, Горьковское шоссе, зд.28, К, оф. 1.1.	ИП Каримулина А.Ш.	1498,3	24.03.2028г
Помещения	Краснодарский край, г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3/6, лит.Ц	ООО "Компания Паритет"	174,3	до 02.08.24г.
Помещение	Краснодарский край, г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3, лит.Т	ООО «СТК-Стандарт»	220	до 29.03.24г
Помещения	Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону ул.Малиновского, д.3	АО "ЭЛМА"	58	до 30.09.2022г.
Помещение	г. Ростов-на-Дону, пр-кт Буденновский, д. 60, ком. 2	ООО «БЦ Форте»	135,25	бессрочный
Помещение	г. Ростов-на-Дону, ул. Пескова, зд.1, стр.	АО «Элма»	1529,1	30.06.24г.
Помещения	г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106	АО «Инвест-Зим»	266	бессрочный
Помещения	Самарская обл., Волжский р-н, с. Преображенка, ул. Индустриальная, зд. 1Б/2, скл. 13	ООО "СамараТрансАвто-2000"	2776,8	бессрочный
Помещения	426073, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул.Молодежная, д.111/2, офис 9	ООО «Вектор»	148,7	до 31.10.2024г.
Помещения	Удмуртская Республика, г.Ижевск, Воткинское ш., д.298	ИП Иванов Д.А. и ИП Дорф	1512	до 01.11.2024г.
Помещения	Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Якуба Коласа, д.127, литер А	АО ИА "Уфимскагроснаб"	717,6	до 30.11.2024г
Помещения	г. Уфа, ул.Менделеева, д. 130, блок Б, эт.б	ООО УК «Орион плюс»	212,9	до 08.06.2024г
Помещения	г.Красноярск, Северное ш., д.9А, строение 2	ИП Глюмов Раис Галяутдинович	502	бессрочный

Помещение	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 35А	ИП Степаненко В.А.	135,2	04.05.24
Помещения	454091, Челябинская область, Г.О. Челябинский, ВН.Р-Н Центральный, г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А	ООО УК Офис-Центр	158,2	до 27.12.2024г
Помещение	г. Челябинск, ул. Рождественского, д. 13	АО "Челябинский автомеханический завод"	563,2	До 31.12.23г
Помещения	603140, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д. 8, помещ. ВП31, офис В321	ООО "БУГРОВ ПАРК"	149,4	До 30.06.2024г.
Помещения	Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Коновалова, д. 10	ООО "АгроПромРазвитие"	540	бессрочный
Помещения	г. Ставрополь, пер. Прикумский, Литер Б	ОАО "Проммонтаж"	495	до 16.06.2024г
Помещения	614068, край Пермский, г. Пермь, ул. Крисанова, д. 26, помещ. №2	ИП Цанова Дмитрий Георгиевич	103	до 15.07.2024г
Помещения	край Пермский, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105, к. 71, офис 3	ИП Белошицкий Станислав Васильевич	448	до 31.01.2024г
Помещения	656922, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д, каб. 103	ООО "Апрель"	867,5	до 31.07.2024г
Помещение	656006, г. Барнаул, ул. Взлетная, зд. 23	ООО «Парус»	131	До 23.05.24г
Помещения	Саратовская обл., г. Саратов, ул. Вольская, д. 177, лит. К	ООО "Промжилстрой"	450	бессрочный
Помещения	Омская обл., г. Омск, ул. Омская, д. 214, ком. 10	ООО "Кратос-Центр"	133,75	до 27.06.2024г
Помещение	г. Омск, ул. Ильинская, д. 4, помещ. 13П	ИП Малыгин Е.М.	112,7	До 05.02.24г

Помещения	г.Санкт-Петербург, ул.Салова, д.56, лит.О	ООО «БЛУКРОСС»	7963,2	бессрочный
Помещения	192102, г.Санкт-Петербург, ул.Салова, д.56, лит.О	ООО «БЛУКРОСС»	1313,1	бессрочный
Помещения	610016, Кировская область, Г.О. город Киров, г. Киров, ул. слодоба Большое Скопино, д..1, пом. 21	ООО "КДУ-3"	774,7	08.05.2024г
Помещения	196626, г.Санкт-Петербург, поселок Шушары внутригородская территория, Московское ш., д. 52, лит. А, помещ. 2-Н, ком. 16	ООО Управляющая Компания "МАКСИМУМ"	6406,3	бессрочный
Помещения	192029, г.Санкт-Петербург, пр.Обуховской обороны, д.70, корп.3, лит.А, комн.20	ООО "АНМ"	1475,3	31.10.2027г
Помещения	142143, Московская обл., городской округ Подольск, д.Борисовка, ПромТехАльянс тер., д. 1, стр. 1	АО "Промтехальянс"	8806,89	02.11.2027г

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Деятельность лицензированию не подлежит.

Общество является членом саморегулируемых организаций и имеет допуски и свидетельства в следующих некоммерческих партнерствах:

Наименование СРО
АС «СРО «Инженерные системы - проект») регистрационный номер СРО-П-136-16022010 от 27.04.2018г.
АС «СРО СПб «Строительство. Инженерные системы») регистрационный номер СРО-С-200-16022010 от 27.04.2018г.

У Общества имеются товарные знаки:

Наименование	Номер свидетельства на товарный знак	Срок действия
Комбинированный тов.знак "Hintek"	336528	11.04.2026
Комбинированный тов.знак "5АИ"	416830	20.06.2028
Товарный знак "ESQ"	513408	30.03.2022
Товарный знак "ESQ" (Беларусь, Казахстан)	467521	27.04.2031
Товарный знак "Элком"	437111	15.04.2029

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Банк	Корреспондентский счет	№ счета
ОА Банк «ПСКБ»	3010181000000000852	40702810300000009252 40702810800005009252 40702978800002009252 40702840900001009252 40702978500001009252
ГПБ (АО), г.МОСКВА	30101810200000000823	40702810300000139504 40702810070000005670
Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»	30101810500000000653	40702810955100185891 40702810355000024157 40702810955100185891
Северо-Западный филиал АО "Банк Интеза"	30101810100000000710	40702810920090004026 40702840220090000952
Северо-Западный филиал ПАО "РОСБАНК" ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	30101810100000000778 30101810400000000555	40702810394510009894 40706810606000016756 40706810206000009561 40706810606000006096 40706810206000009532 40706810706000009537 40706810306000009539 40706810606000009543 40706810006000009525 40706810306000009571
АО «Райффайзенбанк», «Северная столица»	30101810100000000723	40702810303000048699 40702978103000012424 40702978403000012425
Филиал "Центральный"Банка ВТБ(ПАО), г.Москва	30101810145250000411	40702810928720000206

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет филиалы и обособленные подразделения:

<i>Наименование</i>	<i>Местонахождение</i>	<i>Наличие р/с</i>	<i>Руководитель</i>	<i>Форма отчетности</i>	<i>Прочие значимые сведения</i>
Филиал ООО «Элком» в г.Москве	117534, г. Москва, вн. тер. г. м. о. Чертаново Южное, ул. Кировоградская, д. 23А, ком. 50	нет	Максимов Александр Игоревич	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Екатеринбурге	620014, область Свердловская, город Екатеринбург, ул.Вайнера, д.9А, помещ.195	нет	Биккулова Снежана Ильдаровна	не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» в г.Екатеринбурге	620017, область Свердловская, город Екатеринбург, улица Фронтových Бригад, стр.18/3а, 121/П	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Воронеже	324026, Воронежская обл., г.Воронеж, Московский пр., д.11	нет	Захарова Яна Владимировна	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Новосибирске	630007, область Новосибирская, г. Новосибирск, пр. Красный, зд. 4/1, помещ. 42	нет	Дзюба Денис Николаевич	не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» г.Новосибирск	630084, область Новосибирская, город Новосибирск, улица Авиастроителей, д.39б, офис 61	нет	-	-	-

Филиал ООО «Элком» в г.Казани	420087, Республика Татарстан, город Казань, ул.Гвардейская, д. 54Е, помещ. 207	нет	Гилязетдинова Алина Ириковна	не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» в г.Казани	420004, Республика Татарстан, город Казань, Горьковское шоссе, зд.28, К, оф. 1.1.	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Краснодаре	350001, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3/6, лит.Ц	нет	Третьякова Татьяна Юрьевна	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Ростов-на-Дону	344003, Ростовская область, Г.О. ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Буденновский, д. 60, ком. 2	нет	Тендетников Евгений Евгеньевич	не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» г Ростов-на-Дону	344091, область Ростовская, город Ростов-на-Дону, ул. Пескова, зд.1, стр.1, офис 183	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Самаре	443068, область Самарская, г.о. Самара, Октябрьский вн. р-н, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106	нет	Ардашев Константин Владимирович	не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» в г.Самаре	443532, Самарская обл., Волжский р-н, с. Преображенка, ул. Индустриальная, зд. 1Б/2, скл. 13	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Ижевске	426073, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул.Молодежная, д.111/2, офис 9	нет	Котляров Виталий Викторович	не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» в г.Ижевске	426039, Удмуртская Республика, г.Ижевск, Воткинское ш., д.298	нет	-	-	-
ОП ООО	450095, Республика	нет	-	-	-

«Элком» в г.Уфа	Башкортостан, город Уфа, улица Якуба Коласа, д.127А				
Филиал ООО «Элком» в г.Уфа	450106, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул.Менделеева, д. 130, блок Б, эт.6	нет	-		не выделен на отдельный баланс
Филиал ООО «Элком» в г.Красноярске	660022, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 35А, помещ. 25	нет	Осипова Елена Олеговна		не выделен на отдельный баланс
ОП ООО «Элком» в г.Красноярске	660118, край Красноярский, г Красноярск, ш Северное, 9А, офис 1	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Челябинске	454091, Челябинская область, Г.О. Челябинский, ВН.Р-Н Центральный, г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	нет	-		не выделен на отдельный баланс
ОП ООО «Элком» в г.Челябинске	454007, Челябинская обл., г.Челябинск, ул.Рождественского, д.13	нет	-	-	-
Обособленное подразделение ООО «Элком» в г.Саратове	410005, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Вольская, д.177, лит. К	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Омске	644024, Омская обл., г. Омск, ул. Ильинская, д. 4, помещ. 13П	нет	Кодинцев Георгий Сергеевич		не выделен на отдельный баланс
ОП ООО «Элком» в г.Омске	644031, Омская обл., г. Омск, ул. Омская, д. 214, ком. 10	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г. Пермь	614068, край Пермский, г Пермь, ул. Крисанова, д.26, помещ.№2	нет	Ерофеев Николай Александрович		не выделен на отдельный баланс
Обособленное подразделение	614025, край Пермский, г Пермь,	нет	-	-	-

ООО «Элком» в г. Пермь	ул Героев Хасана, к.71, офис 3					
Филиал ООО «Элком» в г.Нижний Новгород	603140, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, пер.Мотальный, д.8, помещ.ВП31, офис В321	нет	Черняева Елена Викторовна		не выделен на отдельный баланс	-
ОП «Элком» в г.Нижний Новгород	603127, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Коновалова, д. 10, офис 205	нет	-		-	-
Обособленное подразделение ООО «Элком»	192102, г.Санкт-Петербург, ул.Касимовская, д.5, лит.А, пом.10644031, Омская обл., г. Омск, ул. Омская, д. 214, ком. 10	нет	-		-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Ставрополе	355008, Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, г. Ставрополь, пер. Прикумский д.5, офис 19	нет	-		ее выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО "Элком" в г. Барнауле	656006, г.Барнаул, ул. Взлетная, зд. 23, каб. 309	нет	Лыкова Ирина Алексеевна		не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» в г.Барнауле	656922, г.Барнаул, ул. Тракторная, д.1Д, комн.103	нет	-		-	-
Обособленное подразделение ООО "Элком"	196105, г.Санкт-Петербург, Витебский пр., д.11, лит.С, офис 305	нет	-		-	-
Обособленное подразделение ООО «Элком»	188661, Ленинградская обл., Всеволожский муниципальный район, Муринское городское поселение, производ. зона "Мурино", проезд Северный, дом 12	нет	-		-	-

	лит.Б					
Обособленное подразделение ООО «Элком»	192102, г.Санкт-Петербург, ул.Салова, д.56, лит.О	нет	-	-	-	-
Обособленное подразделение ООО «Элком»	196626, г.Санкт-Петербург, поселок Шушары внутригородская территория, Московское ш., д. 52, лит. А, помещ. 2-Н, ком. 16	нет	-	-	-	-
Обособленное подразделение ООО «Элком»	192029, г.Санкт-Петербург, пр.Обуховской обороны, д.70, корп.3, лит.А, комн.20	нет	-	-	-	-
Филиал ООО "Элком" в г. Кирове	610016, Кировская область, г. Киров, ул. слодоба Большое Скопино, д..1, пом. 21	нет	-		не выделен на отдельный баланс	-

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023г. составляет 774 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»,

утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы Бухта.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- резерв на обесценение финансовых вложений;
- элементы амортизации;
- резерв будущих расходов по выплате компенсации по отпускам;
- резерв будущих расходов по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором и/или другими локальными актами по предприятию (ежегодное вознаграждение по

итогам года; выслуга лет; вознаграждение, подлежащие уплате в следующем году за отчетные периоды предыдущего года).

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

14. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных корректировок и ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

15. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

**15.1. Основные средства,
доходные вложения в материальные ценности,
капитальные вложения,
права пользования активами**

15.1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Положения ФСБУ 6/2020	Утверждено организацией в учетной политике
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.
Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), не признаются в качестве объекта ОС, а увеличивают фактическую стоимость ППА.
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.
	В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
	Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.
Признание части ОС отдельным инвентарным объектом	В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 500 000 рублей.
Группы однородных объектов ОС	Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам: <ul style="list-style-type: none"> - машины и оборудование (кроме офисного); - производственный и хозяйственный инвентарь - транспортные средства; - компьютерная и прочая офисная техника.

Оценка ОС после признания	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной (справедливой) стоимости.
Амортизация ОС	Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.
	Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
	Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
	Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.
Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание)	Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый реже чем раз в год, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования
машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 10 лет
офисное оборудование	от 1 до 7 лет
производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 7 лет

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2023 года выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Сумма корректировки в 2023г составила 10 648 тыс.руб., в 2022г.- корректировки не проводились.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2023 года не установила признаков обесценения активов.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;
- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Информация об основных средствах в залоге

Основных средств в залоге нет.

15.1.2. Доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском учете доходные вложения в материальные ценности не числятся.

15.1.3. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете незавершенные капитальные вложения не числятся.

Положения ФСБУ 26/2020	Утверждено организацией в учетной политике
Расходы на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев признают отдельным объектом	Критерий существенности расходов на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев устанавливается по <u>ФСБУ 6/2020</u> . По критерию существенности нужно скорректировать имеющиеся капвложения.
Признание затрат на ремонт ОС	Затраты на ремонт ОС признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Затраты на ремонт ОС, увеличивающие первоначальную стоимость объекта ОС	- если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС.
Затраты на ремонт ОС, учитываемые как отдельный объект ОС	- если "срок службы" проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и СПИ объектов ОС, в отношении которых осуществлены указанные затраты.
Проверка капвложений на обесценение	Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Признаками обесценения могут быть резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. Убыток от обесценения капвложений признается в составе финансового результата текущего периода.

Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

Планируемая дата окончания строительства объекта 2024г.

Процент готовности по состоянию на конец отчетного года 60%.

Информация о структуре и движении незавершенных капитальных вложениях приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.1.4. Основные средства, полученные в аренду (права пользования активом)

Учет основных средств, полученных в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Положения ФСБУ 25/2018	Утверждено организацией в учетной политике
Раскрытия учетной политики для Арендатора	
Первоначальная стоимость права пользования активом (ППА)	Первоначальная стоимость ППА включает величину признанных обязательств по аренде, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных денежных средств, понесенные затраты в связи с поступлением предмета аренды и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за

	вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, и ликвидационное оценочное обязательство.
Способ амортизации ППА	Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды) или предполагаемый срок полезного использования предмета аренды.

<p>Порядок определения сроков полезного использования ППА</p>	<p>Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.</p>
<p>Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)</p>	<p>Определить величину ставки дисконтирования по каждому договору аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений и установить ставки для целей дисконтирования как ставку, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.</p>
<p>Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды</p>	<p>Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга).</p> <p>Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю.</p> <p>Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.</p>
<p>Применение <u>упрощенного порядка</u></p>	<p>Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; <p>и (или)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>При одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Невозможность применения <u>упрощенного порядка</u>	Применение <u>упрощенного порядка не распространяется</u> : - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

15.1.4.1. Общество как арендатор

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта аренды в целях применения ФСБУ 25/2018 (для арендатора)

Регистр определения сумм за 2023 по договорам с аннуитетными платежами, действующих с 01.01.2023

№ п/п	предмет аренды	Срок аренд (мес)	Арендный платеж, руб./мес, без НДС	Общая сумма будущих арендных платежей за год, без НДС	Обязательство по аренде и ППА, руб. на начало учета	Обязательство по аренде, руб. на 31.12.2023 гр.5-гр.9	Сумма процентных расходов за год	Амортизация за год	уменьшение обязательства за год гр.4- гр.8	ППА на 31.12.2022 гр.5-гр.6
1	2	3	4	5	5	7	8	9	10	
1	г. Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, 34	60	1 259 640.00	15 115 680.00	59 885 669.71	39 281 966.49	4 323 264.03	11 977 133.94	10 792 415.97	47 908 535.77
2	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Мурино, участок 11-В	29	626 275.83	7 515 309.96	16 159 652.65	7 139 635.92	1 023 029.56	6 686 752.82	6 492 280.40	9 472 899.83
3	117534, г. Москва, вн. тер. г. м. о. Чертаново Южное, ул. Кировоградская, д. 23А, ком. 50	53	549 000.00	6 588 000.00	23 668 307.12	17 120 605.57	1 884 246.25	5 358 861.99	4 703 753.75	18 309 445.13
4	Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр., д.11	60	116 000.00	1 392 000.00	5 514 859.55	3 617 468.57	398 128.53	1 102 971.91	993 871.47	4 411 887.64
5	Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр., д.11	61	166 025.00	1 992 300.00	7 995 838.85	6 599 490.06	699 093.12	1 572 951.90	1 293 206.88	6 422 886.95
6	г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3/6, лит.Ц	69	66 200.00	794 400.00	3 502 597.56	2 631 448.51	278 752.96	609 147.40	515 647.04	2 893 450.16
7	г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3/6, лит.О	64	33 480.00	401 760.00	1 673 438.30	1 330 829.24	140 976.57	313 769.68	260 783.43	1 359 668.62
8	г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3/6, лит.Т	69	81 400.00	976 800.00	4 306 819.36	3 235 648.20	342 756.69	749 012.06	634 043.31	3 557 807.30
9	г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3/6, лит.С	69	237 704.90	2 852 458.80	12 576 806.69	9 448 764.48	1 000 920.70	2 187 270.73	1 851 538.10	10 389 535.96

10	Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105, к. 71	60	139 968.00	1 679 616.00	6 654 343.64	4 364 912.42	480 390.12	1 330 868.73	1 199 225.88	5 323 474.91
11	г.Ижевск, ул.Молодежная, 111/2	59	55 554.17	666 650.04	2 607 743.52	1 732 460.88	190 669.82	530 388.51	475 980.22	2 077 355.01
12	г.Ижевск, ул.Молодежная, 111/2	49	12 127.50	145 530.00	490 374.63	378 196.98	41 623.31	120 091.75	103 906.69	370 282.88
13	г.Ижевск, Воткинское , 298	59	234 000.00	2 808 000.00	10 984 089.66	7 297 307.29	803 121.35	2 234 052.13	2 004 878.65	8 750 037.53
14	г.Ижевск, Воткинское , 298	49	167 040.00	2 004 480.00	6 754 251.00	5 209 154.72	573 305.07	1 654 102.29	1 431 174.93	5 100 148.71
15	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Якуба Коласа, д.127, литер А	60	160 029.00	1 920 348.00	7 404 969.18	4 990 516.18	549 242.33	1 480 993.84	1 371 105.67	5 923 975.34
16	Саратовская обл., г. Саратов, ул. Вольская, д. 177, лит. В	60	121 666.67	1 460 000.04	5 784 263.77	3 794 184.11	417 577.37	1 156 852.75	1 042 422.67	4 627 411.02
17	г. Уфа, ул. Якуба Коласа, д.127, литер А	59	11 681.00	140 172.00	548 312.61	364 272.86	40 090.86	111 521.21	100 081.14	436 791.40
18	г. Уфа, ул. Якуба Коласа, д.127, литер А	50	46 755.60	561 067.20	1 922 210.13	1 458 076.84	160 471.88	461 330.43	400 595.32	1 460 879.70
19	Г.Челябинск, ул.Рождественская, д.13	60	73 440.00	881 280.00	3 163 641.81	2 290 231.83	252 056.55	632 728.36	629 223.45	2 530 913.45
20	г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	60	67 868.00	814 416.00	3 224 706.41	2 697 751.48	287 461.07	644 941.28	526 954.93	2 579 765.13
21	г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	60	37 730.50	415 035.50	1 778 555.40	1 525 342.53	161 822.63	326 068.49	253 212.87	1 452 486.91
22	г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	60	20 961.50	209 615.00	980 264.39	861 507.74	90 858.35	163 377.40	118 756.65	816 886.99
23	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д (склад)	60	105 000.00	1 260 000.00	4 991 898.73	3 274 432.76	360 374.97	998 379.75	899 625.03	3 993 518.98
24	г.Ставрополь, пер.Прикумский, 5	60	102 000.00	1 224 000.00	4 849 273.05	3 180 877.56	350 078.56	969 854.61	873 921.44	3 879 418.44
25	г.Омск, ул.Омская, 214 (склад)	16	20 833.33	249 999.96	311 891.48	0.00	12 440.32	233 918.61	237 559.64	77 972.87
26	Ставропольский край, г. Ставрополь, пер. Прикумский, д. 5, лит. А	53	9 525.00	114 300.00	408 926.60	297 037.82	32 691.16	92 587.15	81 608.84	316 339.45
27	г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 56, лит. О (склад)	54	4 837 644.00	58 051 728.00	208 443 669.80	150 862 285.55	16 603 483.70	46 320 815.51	41 448 244.30	162 122 854.29
28	г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 56, лит. О (офис)	54	834 912.75	10 018 953.00	36 049 822.87	26 036 815.79	2 865 539.55	8 011 071.75	7 153 413.45	28 038 751.12
29	192029, г.Санкт-Петербург, пр.Обуховской обороны, д.70, корп.3, лит.А, комн.20	60	2 028 538.00	24 342 456.00	96 456 819.68	77 852 768.20	8 288 837.07	19 291 363.94	16 053 618.93	77 165 455.74

Российский производитель, разработчик и поставщик энергоэффективного оборудования

ЭЛЕКТРОДВИГАТЕЛИ НАСОСЫ | ПРЕОБРАЗОВАТЕЛИ ЧАСТОТЫ | НИЗКОВОЛЬТНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ | ВЕНТИЛЯТОРЫ РЕДУКТОРЫ | ОТОПИТЕЛЬНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ | СИЛОВЫЕ ЩИТЫ АСУ ТП

30	г.Нижний Новгород, ул. им.Коновалова, д.10	60	140 400.20	1 684 802.40	6 674 891.24	4 378 390.60	481 873.49	1 334 978.25	1 202 928.91	5 339 912.99
31	196626, г.Санкт-Петербург, поселок Шушары внутригородская территория, Московское ш., д. 52, лит. А, помещ. 2-Н, ком. 16	59	2 806 610.21	2 806 610.21	130 342 847.40	105 766 990.17	11 291 108.39	26 510 409.64	22 388 214.13	103 832 437.76
32	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д (офис)	19	31 250.00	218 750.00	549 063.75	0.00	6 753.34	202 286.64	211 996.66	346 777.11
33	г.Пермь, ул.Кирсонова, 26	51	82 400.00	988 800.00	3 427 712.67	2 569 650.09	282 808.55	806 520.63	705 991.45	2 621 192.04
34	г. Казань, ул.Гвардейская, д. 54Е, помещ. 207	66	108 975.00	1 307 700.00	5 574 825.40	4 331 753.82	458 868.67	1 013 604.62	848 831.33	4 561 220.78
35	г. Киров, ул. слодоба Большое Скопино, д..1, пом. 21	54	277 600.83	3 331 209.96	12 071 041.05	8 657 002.40	952 765.62	2 682 453.57	2 378 444.34	9 388 587.48
36	г. Киров, ул. слодоба Большое Скопино, д..1, пом. 21	53	20 435.17	245 222.04	880 534.34	637 272.27	70 136.41	199 366.27	175 085.63	681 168.07
37	г. НН. Пер.Мотальный, д.8, пом.П31 офис	53	134 460.00	1 613 520.00	5 660 357.85	4 193 145.00	461 485.86	1 281 590.46	1 152 034.14	4 378 767.39
38	Самарская обл., г. Самара, ул. Верхне-Карьерная, д.3А	60	142 172.00	995 204.00	6 759 125.97	4 954 069.88	297 520.12	788 564.70	697 683.88	5 970 561.27
39	г.Самара, Верхне-Карьерная, 3А (склад Б1 и Б2)	53	43 498.71	304 490.97	1 874 322.94	1 515 739.03	91 028.77	247 552.09	213 462.20	1 626 770.85
40	г.Самара. Ул.Партизанская, д.86	60	74 900.00	674 100.00	3 559 958.05	2 501 452.40	198 057.84	533 993.71	476 042.16	3 025 964.34
41	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.45, офис307	24	47 466.67	379 733.36	1 033 306.89	186 143.27	24 620.64	344 435.63	355 112.72	688 871.26
42	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.4	16	21 866.66	174 933.28	297 601.13	85 751.36	11 342.09	148 800.57	163 591.19	148 800.57
43	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.4	14	5 200.00	41 600.00	68 653.07	20 392.10	2 697.21	39 230.33	38 902.79	29 422.74
44	Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону ул. Малиновского, д.3	24	34 136.16	273 089.28	743 113.63	133 866.90	17 706.18	247 704.54	255 383.10	495 409.09
45	Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону Пескова, 1	24	81 619.20	489 715.20	1 776 776.88	476 203.80	35 226.35	444 194.22	454 488.85	1 332 582.66
46	г.Ростов, Малиновского 3, Пескова 1 (склад)	23	14 376.96	86 261.76	301 218.98	83 881.76	6 205.01	78 578.86	80 056.75	222 640.12

47	г.Ростов, Малиновского 3, Пескова 1 (склад)	14	24 001.93	144 011.58	316 885.81	140 038.27	10 359.10	135 808.20	133 652.48	181 077.61
48	г.Омск, ул. Омская, 214 (офис)	24	24 394.17	146 365.02	531 039.23	142 326.77	10 528.38	132 759.81	135 836.64	398 279.42
49	Красноярский край, г. Красноярск, Северное ш., д.9А, строение 2	24	148 350	890 100.00	3 229 446.63	865 541.89	64 026.99	807 361.66	826 073.01	2 422 084.97
50	г.Красноярск, Северное ш., 9А	20	43 150.00	258 900.00	794 797.64	251 756.89	18 623.29	238 439.29	240 276.71	556 358.35
51	г. Барнаул, ул.Тракторная, 1Д	52	103 250	1 239 000.00	4 351 053.87	3 219 858.86	354 368.71	1 004 089.35	884 631.29	3 346 964.52
52	142143, Московская обл., городской округ Подольск, д.Борисовка, ПромТехАльянс тер., д. 1, стр. 1	46	5 640 626.61	62 046 892.71	213 108 685.10	171 666 577.82	20 604 785.43	50 960 772.52	41 442 107.28	162 147 912.58
53	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Авиастроителей, 396	60	523 246.94	6 278 963.28	24 876 149.87	16 317 494.49	1 795 858.08	4 975 229.97	4 483 105.20	19 900 919.90
54	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Фронтовых Бригад, д.18	60	510 876.66	6 130 519.92	24 288 043.35	15 931 726.40	1 753 401.52	4 857 608.67	4 377 118.40	19 430 434.68
55	г. Екатеринбург, ул. Вайнера. 9а	60	148 325.00	1 779 900.00	7 246 208.23	5 895 915.45	624 562.49	1 449 241.65	1 155 337.51	5 796 966.58
56	г. Екатеринбург, ул. Фронтовых Бригад, д.18 (склад)	60	370 000.00	4 440 000.00	17 856 630.19	14 707 491.76	1 557 984.96	3 571 326.04	2 882 015.04	14 285 304.15
				245 566 750.47	1 017 288 309.31	758 504 424.03	84 138 007.94	222 360 082.80	192 301 454.84	794 928 226.51

Регистр определения сумм за 2023 по договорам с аннуитетными платежами, начавшие действовать в 2023г.

№ п/п	предмет аренды	Срок аренд (мес)	Арендный платеж, руб./мес, без НДС	Обязательство по аренде, руб. на начало учета	Обязательство по аренде, руб. на 31.12.2023	Амортизация за год	Сумма процентных расходов (год)	уменьшение обязательства за год	ППА на 31.12.2023
1	2		3	5	5	6	7	8	8
1	Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105, к. 71	44	11 232.00	415 040.03	350 270.75	75 461.82	25 086.72	64 769.28	339 578.21
2	117534, г. Москва, вн. тер. г. м. о. Чертаново Южное, ул. Кировоградская, д. 23А, корп.1	41	41 073.33	1 431 598.96	1 280 874.83	174 585.24	54 642.52	150 724.13	1 257 013.72
3	Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр., д.11	48	116 000.00	4 612 544.33	3 617 468.57	1 153 136.08	396 924.24	995 075.76	3 459 408.25
4	Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр., д.11	60	166 025.00	7 894 758.18	6 599 490.06	1 578 951.64	697 031.88	1 295 268.12	6 315 806.54
5	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Авиастроителей, 39б	48	52 366.88	2 036 217.29	1 605 170.87	509 054.32	197 356.14	431 046.42	1 527 162.97
6	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Станционная, 30А, корп.13	48	1 300 000.00	41 477 805.81	38 122 048.18	3 456 483.82	1 844 242.37	3 355 757.63	38 021 321.99
7	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Красный пр., 4/1	37	513 333.33	17 046 845.97	16 631 205.21	460 725.57	97 692.57	415 640.76	16 586 120.40
8	г. Казань, ул.Гвардейская, д. 54Е, помещ. 207	60	6 538.50	310 916.29	259 905.22	62 183.26	27 450.99	51 011.07	248 733.03
9	г. Казань, ул.Гвардейская, д. 54Е	58	5 775.68	267 310.18	229 583.15	46 087.96	20 029.77	37 727.03	221 222.22
10	г.Казань, Горьковское шоссе, зд.28, К, оф. 1.1.	44	824 065.00	29 675 809.46	25 359 515.77	5 395 601.72	2 276 226.31	4 316 293.69	24 280 207.74
11	г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3, лит.Т	36	253 000.00	7 158 135.23	7 158 135.23	0.00	0.00	0.00	7 158 135.23
12	г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106	38	212 800.00	6 482 505.04	6 240 286.04	341 184.48	183 381.00	242 219.00	6 141 320.56
13	Самарская обл., Волжский р-н, с. Преображенка, ул. Индустриальная, зд. 1Б/2, скл. 13	44	520 650.00	18 959 492.53	16 107 303.18	3 447 180.46	1 313 010.65	2 852 189.35	15 512 312.07
14	Самарская обл., Волжский р-н, с. Преображенка, ул. Индустриальная, зд. 1Б/2, скл. 13	42	520 650.00	18 347 601.38	16 107 303.17	2 621 085.91	883 601.79	2 240 298.21	15 726 515.47
15	г.Ижевск, ул.Молодежная, 111/2	38	5 555.41	168 094.58	160 992.80	8 847.08	4 009.04	7 101.78	159 247.50

16	г.Ижевск, Воткинское , 298	43	35 505.00	1 347 452.12	1 150 307.04	219 352.67	51 389.92	197 145.08	1 128 099.45
17	142143, Московская обл., городской округ Подольск, д.Борисовка, ПромТехАльянс тер., д. 1, стр. 1	37	282 031.32	9 006 368.49	8 795 167.55	243 415.36	70 830.38	211 200.94	8 762 953.13
18	г. Уфа, ул.Менделеева, д. 130	42	268 920.00	9 724 572.12	8 546 301.46	1 389 224.59	435 249.34	1 178 270.66	8 335 347.53
19	г. Уфа, ул. Якуба Коласа, д.127	37	79 454.40	2 537 291.27	2 477 791.34	68 575.44	19 954.47	59 499.93	2 468 715.83
20	г.Челябинск, ул.Рождественская, д.13	40	21 060.00	717 253.11	656 757.66	71 725.31	23 744.55	60 495.45	645 527.80
21	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 35А	43	162 240.00	5 734 704.69	4 991 925.53	933 556.58	392 900.84	742 779.16	4 801 148.11
22	г.Красноярск, Северное ш., 9А	30	155 000.00	4 120 539.73	3 373 370.34	824 107.95	182 830.61	747 169.39	3 296 431.78
23	г.Челябинск, ул.Рождественская, д.13	48	7 888.00	306 714.51	241 786.20	76 678.63	29 727.69	64 928.31	230 035.88
24	г. Ростов-на-Дону, ул. Пескова, зд.1, стр.1,	42	611 092.50	22 614 010.35	19 798 450.97	3 230 572.91	850 995.62	2 815 559.38	19 383 437.44
25	г.Ростов-на-Дону, пр-кт Буденновский, д. 60	47	116 295.83	4 426 164.46	3 564 747.02	1 035 910.83	417 836.69	861 417.44	3 390 253.63
26	г.Ростов, Малиновского 3 оф	36	11 962.41	119 355.63	119 355.63	0.00	0.00	0.00	119 355.63
27	г. Омск, ул. Ильинская, д. 4, помещ. 13П	45	78 000.00	2 870 461.53	2 400 347.33	1 845 296.70	231 885.80	470 114.20	1 025 164.83
28	г.Омск, ул.Омская, 214 (склад)	36	20 833.33	649 688.94	649 688.94	0.00	0.00	0.00	649 688.94
29	г.Омск, ул. Омская, 214 (офис)	42	11 125.72	412 659.14	360 456.11	58 951.31	14 551.29	52 203.03	353 707.83
30	Ставропольский край, г. Ставрополь, пер. Прикумский, д. 5, лит. А	42	9 525.00	337 529.04	297 037.84	48 218.43	16 658.80	40 491.20	289 310.61
31	г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 56, лит. О (склад)	38	477 792.00	15 612 905.82	14 899 978.81	821 731.89	242 656.99	712 927.01	14 791 173.93
32	г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 56, лит. О (офис)	38	83 163.00	2 717 534.17	2 593 444.30	143 028.11	42 236.13	124 089.87	2 574 506.06
33	192029, г.Санкт-Петербург, пр.Обуховской обороны, д.70, корп.3, лит.А, комн.20	48	121 687.00	4 838 160.46	4 670 195.87	201 590.02	75 409.41	167 964.59	4 636 570.44
34	196626, г.Санкт-Петербург, поселок Шушары внутригородская территория, Московское ш., д. 52, лит. А, помещ. 2-Н, ком. 16	46	280 661.02	10 772 638.83	10 576 698.98	234 187.80	84 721.17	195 939.85	10 538 451.03
35	г.Саратов, 3-й дегтярный проезд, д.21	41	81 944.00	2 832 654.77	2 536 776.39	345 445.70	113 841.62	295 878.38	2 487 209.07

36	г.Саратов, 3-й дегтярный проезд, д.21	40	10 243.00	346 865.14	317 097.04	34 686.51	11 203.90	29 768.10	312 178.63
37	Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105, к. 49	24	5 600.00	120 494.94	63 441.86	60 247.47	10 146.92	57 053.08	60 247.47
38	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д (офис)	29	20 750.00	535 348.62	451 596.35	92 301.49	19 997.73	83 752.27	443 047.13
39	г.Барнаул, ул. Взлетная, зд. 23	43	144 100.00	5 242 226.05	4 511 868.04	853 385.64	278 341.99	730 358.01	4 388 840.41
40	г.Нижний Новгород, ул. им.Коновалова, д.10	46	8 099.80	305 683.82	249 260.67	66 453.00	24 574.85	56 423.15	239 230.82
41	г. Барнаул, ул.Тракторная, 1Д	52	34 708.33	1 199 803.72	1 074 481.01	115 365.74	48 218.94	125 322.71	1 084 437.98
42	Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105, к. 71	42	21 600.00	764 621.12	673 597.61	109 231.59	38 576.49	91 023.51	655 389.53
43	г. Екатеринбург, ул. Вайнера. 9а	58	67 675.00	3 068 536.49	2 643 994.76	529 058.02	252 208.27	424 541.73	2 539 478.47
44	г. Екатеринбург, ул. Вайнера. 9а	50	15 120.00	563 268.59	546 506.05	22 530.74	13 477.46	16 762.54	540 737.85
45	г. Екатеринбург, ул. Фронтных Бригад, д.18. лит.ЮЮ, ЮЮ1, ЮЮ2	44	870 520.00	31 339 761.41	26 789 107.25	5 698 138.44	2 413 505.84	4 550 654.16	25 641 622.97
				301 469 944.34	269 851 088.98	38 703 538.22	14 428 359.70	31 618 855.36	262 766 406.12

Регистр определения сумм за 2023 по договорам с аннуитетными платежами, закончившие действовать в 2023г.

№ п/п	предмет аренды	Срок аренд (мес)	Арендный платеж, руб./мес, без НДС	Обязательство по аренде, руб. на начало учета	Обязательство по аренде, руб. на 31.12.2023 до списания	Амортизация за весь срок факт.
1	2		3	5	5	6
1	Самарская обл., г. Самара, ул. Верхне-Карьерная, д.3А	60	142 172.00	6 759 125.97	4 954 069.88	2 140 389.89
2	г.Самара, Верхне-Карьерная, 3А (склад Б1 и Б2)	53	43 498.71	1 874 322.94	1 515 739.03	424 375.01

3	г.Самара. Ул.Партизанская, д.86	60	74 900.00	3 559 958.05	2 501 452.40	1 245 985.32
4	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.45, офис307	24	47 466.67	1 033 306.89	186 143.27	861 089.08
5	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.4	16	21 866.66	297 601.13	85 751.36	223 200.85
6	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.4	14	5 200.00	68 653.07	20 392.10	49 037.91
7	Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону ул. Малиновского, д.3	24	34 136.16	743 113.63	133 866.90	619 261.36
8	Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону Пескова, 1	24	81 619.20	1 776 776.88	476 203.80	1 332 582.66
9	г.Ростов, Малиновского 3, Пескова 1 (склад)	23	14 376.96	301 218.98	83 881.76	222 640.12
10	г.Ростов, Малиновского 3, Пескова 1 (склад)	14	24 001.93	316 885.81	140 038.27	181 077.61
11	г.Омск, ул. Омская, 214 (офис)	24	24 394.17	531 039.23	142 326.77	398 279.42
12	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д (офис)	19	31 250.00	549 063.75	0.00	549 063.75
13	г.Омск, ул.Омская, 214 (склад)	16	20 833.33	311 891.48	0.00	311 891.48
14	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Мурино, участок 11-В	7	1 250 558.33	8 483 654.23	0.00	8 483 654.23
15	г.Омск, ул. Омская, 214 (склад)	24	33 333.33	257 413.69	0.00	128 706.85
16	Красноярский край, г. Красноярск, Северное ш., д.9А, строение 2	24	148 350.00	3 229 446.63	865 541.89	2 422 084.97
17	г.Красноярск, Северное ш., 9А	20	43 150.00	794 797.64	251 756.89	556 358.35
				30 888 270.00	11 357 164.32	20 149 678.83

В бухгалтерском балансе права пользования активами показаны обособленно в составе строки «Основные средства».

15.1.4.2. Общество как арендодатель

Учет основных средств, сданных в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Для Общества операции предоставления имущества в аренду являются обычным видом деятельности. Доходы отражаются в составе прочих доходов (доходов от обычных видов деятельности).

Операции по сдаче имущества в аренду квалифицируются как операционная аренда

15.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА отражены исключительные права Общества на товарные знаки.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы Общества имеют следующие сроки полезного использования:

Наименование	Количество месяцев
Товарные знаки	120

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Амортизация по НМА производится линейным способом.

НМА с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числятся.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По объектам НМА, числящимся на балансе Общества на 31 декабря отчетного года признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

Обществом не передавались НМА в залог.

15.3. Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

<i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Единица учета запасов	Номенклатурный номер
Виды запасов	- товары, предназначенные для продажи.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По себестоимости каждой единицы.
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).	Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запасов по средней себестоимости по каждому виду запасов, путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Товары принимаются к учету по себестоимости каждой единицы товара. Учет затрат на производство ведется для всей организации, включая филиалы..
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг	Косвенные расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) не распределяются на конкретные виды продукции, а ежемесячно списываются непосредственно на сч.90 «Продажи».

Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.
Признаки обесценения запасов	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 365 (Триста шестьдесят пять) дней. Существенной стоимостью запасов на предмет определения обесценения установить: - 300 000,00 руб. за единицу товара.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию на

- 31.12.2023г. составляют 1587579 тыс. руб.;

- на 31.12.2022г. - 681571 тыс. руб.;

- на 31.12.2021г. - 577438тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог Обществом не передавались.

15.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2023 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря отчетного года Общество отражает займы выданные:

тыс. руб.

Заемщик	Остаток на 01.01.2023г.	Выдано за 2023г.	Погашено за 2023г.	Остаток на 31.12.2023г.	Срок погашения по договору
Предоставленные займы					
АО ТД "ЭЛЕКТРОМАШ"	268396	-	234357	34039	2025г.
ООО "Завод промышленного оборудования"	-	44809	-	44809	30.09.2030г
ИТОГО	268396	44809	234357	78848	

Вышеперечисленные займы предоставлены на следующих условиях:

- срок – от 3 до 8 лет с даты займа с возможностью дальнейшей пролонгации;
- процентная ставка - в зависимости от даты займа имеет значения от 8% до 12%.

15.5.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.5.2. Резерв по сомнительным долгам

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Определение величины резерва по сомнительным долгам, основан на ведении аналитического учета дебиторской задолженности в зависимости от периода просрочки платежа. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается на конец года. За основу формирования резерва в бухгалтерском учете берем методику:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 180 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 50 процентов задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 19807 тыс. руб.

тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по контрагенту	Дата возникновения	Срок погашения	Резерв по сомнительным долгам
4 247	4кв.2019г.	2020г	4 247
7 453	2кв.2023г.	2023г	7 453
1 842	4кв.2020г.	2021г	1 842
1 761	4кв.2022г	2023г	1 761
1 585	3кв.2020г.	2021г	1 585
1 569	2кв.2019г.	2019г	1 569
1 350	4кв.2020г.	2021г	1 350
ИТОГО			19807

15.6. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных долгосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма на 01.01.2023г.	Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2023г.	Погашены в 2023г.	Сумма на 31.12.2023г.	Процентная ставка	Срок погашения
Долгосрочные кредиты и займы						
Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург	436276	1284724	362000	1359000	от 10,1 до 16	до 22.10.2026г.
Всего	436276	1284724	362000	1359000		
Проценты по долгосрочным кредитам и займам						
Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург	1693	157185	146807	12071		
Всего	1693	157185	146807	12071		
ИТОГО	437969	1441909	508807	1371071		

Информация о полученных краткосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма на 01.01.2023г.	Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2023г.	Погашены в 2023г.	Сумма на 31.12.2023г.	Процентная ставка	Срок погашения
Краткосрочные кредиты и займы						
АО РайффайзенБанк	193000	1467000	960000	700000	от 7,81 до 17,31	до 11.09.2024г.
Северо-Западный филиал ПАО РОСБАНК	-	1393300	560000	833300	от 10,33 до 18,85	до 25.09.2024г.
Филиал ОПЕРУ ОАО Банк ВТБ в Санкт- Петербурге	-	825000	-	825000	от 6,51 до 10,61	погашен полностью 27.05.21г
Всего	193 000	3685300	1520000	2358300		
Проценты по краткосрочным кредитам и займам						
АО РайффайзенБанк	210	53031	48196	5045		
Северо-Западный филиал ПАО РОСБАНК	-	46418	40728	5690		
Филиал ОПЕРУ ОАО Банк ВТБ в Санкт-	-	37904	33656	4248		

Петербурге						
Всего	210	137353	122580	14983		
ИТОГО	193210	3822654	1642581	2373283		

Проценты к уплате по займам (кредитам) в сумме 137353 тыс. руб. включены в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

15.7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. у Общества отсутствует.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

15.8. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество отражает обязательства по строке 1450.

Величина арендного обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В течение 2023г. Общество не пересматривало стоимость обязательств по аренде.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде показаны с разделением на долгосрочную и краткосрочную задолженность.

На 31 декабря отчетного года прочие обязательства составили следующие позиции:

тыс.руб.

Виды обязательств	2023г.		2022г.		2021г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендные обязательства	1056593	-	944185	-	181483	-
ИТОГО	1056593	-	944185	-	181483	-

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

16.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма за отчетный год	Сумма за предыдущий год
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	20183184	15336059
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(13862812)	(10775418)
3	Прибыль (убыток) от продаж	3587358	2624414
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	3192679	2479960
5	Чистая прибыль (убыток)	2451310	1971236
6	Чистые активы на отчетную дату	7001926	4621151
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	17,77	17,11
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	15,82	16,17

17.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности – оптовая торговля промышленным оборудованием.

Доходы от сдачи имущества в аренду (в том числе процентный доход) учитываются в составе выручки как доходы по обычным видам деятельности.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2023г., 2022г. представлены в следующей таблице:

указать свои виды с учетом существенности

Вид деятельности	Показатель			
	2023 г.		2022 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Выручка от торговли оптовой прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	14660312	99,74	15307145	99,81
Выручка от прочих видов деятельности	38259	0,19	28914	0,19
ИТОГО	14698571	100	15336059	100

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 10% от общей суммы продаж за период):

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2023г. (с НДС)	тыс. руб.
		Доля выручки в общем объеме (%)
ООО "Гермес"	5 152 362,2	19,8%
ООО «Элком СК»	1 750 736,9	6,7%
ООО "ЕСК ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ"	1 054 355,8	4,1%
ТОО "ESQ" (ЭСКью)	654 389,2	2,5%
ООО "ТД "Электротехмонтаж"	321 677,8	1,2%
ООО «ЭнергоТех»	243 478,4	0,9%
АО "Тесли"	183 712,6	0,7%

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

16.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К косвенным расходам относятся все иные расходы на реализацию, которые в полном объеме относятся к расходам того отчетного (налогового) периода, в котором они осуществлены.

Коммерческие расходы, учтенные на субсчете 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляемых торговую деятельность» к счету 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода, в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу".

Расходы, учтенные на субсчете 44.4 «ТЗР» к счету 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу" в части, относящейся к реализованным за месяц товарам.

В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов, относящимся к нескольким отчетным периодам и не предусмотрено поэтапной сдачи работ, услуг, расходы распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках:

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Наименование поставщика (подрядчика)</i>	<i>Сумма закупок за 2023 год.</i>	<i>Доля закупок в общем объеме (%)</i>
ООО «Энергопитер»	8 521 681,4	36,4%
ООО «Адмиралтейское»	5 833 411,3	24,9%
ООО «Гермес»	5 671 441,4	24,2%
АО ТД "ЭЛЕКТРОМАШ"	431 851	1,8%
ООО "АйТек"	303 935,8	1,3%

16.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

	<i>тыс. руб.</i>	
<i>Прочие доходы</i>	<i>2023 год</i>	<i>2022 год</i>
Проценты к получению	14016	10414
Списание кредиторской задолженности		522
Доходы, связанные с реализацией основных средств		6133
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1058	1020
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	30	4301
Восстановление резервов	21043	1096
Штрафы, пени, неустойки полученные	8400	8116
Возврат товара	25016	6244
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	11357	
Прочее	19062	12863
ИТОГО	99982	50709

	<i>тыс. руб.</i>	
<i>Прочие расходы</i>	<i>2023 год</i>	<i>2022 год</i>
Проценты к уплате	294538	91068
Списание дебиторской задолженности		46
Расходы, связанные с реализацией основных средств		4646
Отчисления в оценочные резервы	3113	5 239
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	42	722
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	223	613
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	5226	2 873
Штрафы, пени и неустойки к уплате	28067	9619
Возврат товара	36532	9 263
Прочее	17615	29490
Арендованные ОС	109305	41584
ИТОГО	494661	195163

16.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается развернуто по строке "Прочие доходы" и по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2023 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. составлял:

- 75,6553 руб. за 1 евро;
- 70,3375 руб. за 1 доллар США.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023г. составляет:

- 99,1919 руб. за 1 евро;
- 89,6883 руб. за 1 доллар США.

16.6. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения 3 192 679 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Сумма условного расхода (условного дохода) за отчетный период 655087 тыс. руб.

Информация о **постоянных и временных разницах**, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Объект учета	Причина возникновения разниц	Вид налоговой разницы	Сумма налоговой разницы	Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства
Оценочный резерв	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Отложенный налоговый актив (ОНА)	66 945	13 389
Арендные обязательства	Применение ФСБУ 25/2018	Отложенный налоговый актив (ОНА)	112 407	22 481
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(32 415)	(6 489)
ППА	Применение ФСБУ 25/2018	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(29 665)	(5 933)
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый доход (ПНД)	31 181	6 238
	сумма, увеличивающая налоговые платежи отчётного периода	Постоянный налоговый расход (ПНР)	(6 178)	(1 236)
ИТОГО	X	X	63 302	28 450

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет -23 448 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 666 990 тыс. руб.

17. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

№ и наименование счета	Сумма на 31.12.2023г.	Сумма на 31.12.2022г.	Содержание информации, отраженной на счете
Счет 001 «Арендованные основные средства»	-	-	Основные средства, арендованные организацией, в том числе: <i>По договорам лизинга, находящиеся на балансе Лизингодателя</i>
Счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»	3413	6366	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение
Счет 006 «Бланки строгой отчетности»	7	7	Бланки строгой отчетности находящиеся на учете
Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	13763	14588	Дебиторская задолженность, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Аналитический учет ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу
Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»	600 000	300 000	Полученные банковские гарантии в обеспечение выполнения обязательств перед покупателями
Счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»	1 184 564	1 184 564	Гарантии выданные покупателям в обеспечение выполнения обязательств организации

17.1. Информация по обеспечениям, выданным организацией (счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные») в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

тыс. руб.

Наименование организации, которой выдано гарантия/ поручительство	Является связанной стороной	Характер обязательств, по которым выдано гарантия/ поручительство	Срок действия	Сумма
Северо-Западный филиал "ПАО РОСБАНК"	да	Поручительство по банковской гарантии ООО «Элком СК», дог. № SZP/PR/050/23	02.10.2027г.	300000
АО «Райффайзенбанк»	нет	Поручительство по погашению кредитной линии ООО «ЭЛКОМ СК», дог. №39150/S1	30.05.2025г.	100 000
АО «Райффайзенбанк»	да	Поручительство по аккредитиву ООО «Энергопитер» дог. № 17863/1/S5	16.05.2025г.	13 000 000\$/ 784564руб.
ИТОГО	-	-	-	1 184 564

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

18.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков:

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается на конец отчетного периода.

Его следует считать по формуле:

$$\text{Резерв} = \text{Средняя дневная зарплата} \times (1 + \text{Совокупный тариф взносов}) \times \text{Количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на отчетную дату}$$

$$\text{Средняя дневная зарплата} = \frac{\text{Зарплата, начисленная всем работникам за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате}}{12 / 29,3 / \text{Количество работников на отчетную дату}}$$

Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.
Сумма резерва на предстоящие отпуска работников на 31.12.2023г. составила 69990 тыс. руб.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

Организация создает резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

Формула расчета ежемесячного процента отчислений в резерв предстоящих выплат:

$$\text{Ежемесячный \% отчислений в резерв предстоящих выплат} = \frac{\text{Предполагаемый размер выплаты на предстоящий год с учетом страховых взносов}}{\text{Предполагаемая сумма расходов на оплату труда на предстоящий год с учетом взносов на страхование («пенсионные», на ВНиМ, «медицинские», от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний)}} \times 100\%$$

Предполагаемая сумма расходов на оплату труда на предстоящий год с учетом взносов на страхование («пенсионные», на ВНиМ, «медицинские», от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний).

Для формирования резерва в течении года сумму фактических расходов на оплату труда за месяц с учетом страховых взносов ежемесячно умножают на процент отчислений в резерв.

Сумма резерва, накопленного нарастающим итогом с начала года, не должна превысить предельную сумму, установленную в учетной политике на 2023г. в сумме 78 120 тыс.руб.

Организация проводит инвентаризацию резерва по выплате вознаграждений по итогам года на 31.12.2023г.

Остаток резерва, переходящего на следующий налоговый период рассчитывается:
валовая бухгалтерская прибыль в 2023г. * 1 %.

Остаток резерва по выплате вознаграждений по итогам года на 31.12.2023г. составляет 63204 тыс.руб.

В 2023г. организация сформировала оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в сумме 80 284 тыс.руб.

Наименование показателя	По оплате отпусков	По выплате вознаграждения за выслугу лет	По налогу на сверхприбыль	ИТОГО
31 декабря 2021 г.	39422	55603	0	95025
Признано в отчетном периоде	26827	116214		143041
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(62362)		(62362)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-		-
31 декабря 2022 г.	66249	109455	0	175704
Признано в отчетном периоде	3741	78120	80284	162145
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(124371)	-	(124371)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-	-
31 декабря 2023 г.	69990	63204	80284	213478

19. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2023 году дивиденды начислялись и выплачивались.

По итогам работы за 2023 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 60тыс.руб..

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

20.1. Перечень связанных сторон

Наименование (ФИО)	Характер отношений	Примечание
Лупанова Н.Е.	Участник Общества	Доля в Уставном капитале 45%
	Заместитель генерального директора	Основной управленческий персонал
Рыков В.Г.	Участник Общества	Доля в Уставном капитале 45%
	Директор	Основной управленческий персонал
Шальмиева Е.В.	Участник Общества	Доля в Уставном капитале 10%
Утц В.Н.	Заместитель генерального директора	Основной управленческий персонал
Пацукевич А.Л.	Генеральный директор после 01.05.2022г.	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
Новиков Г.В.	Директор по стратегическому развитию	Основной управленческий персонал
Тюрин С.М.	Заместитель генерального директора по снабжению	Основной управленческий персонал
Панурин А.Ю.	Директор по развитию	Основной управленческий персонал
Кочергин Е.Е.	Директор по цифровой трансформации	Основной управленческий персонал
Карташова Е.Б.	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал
Буркин К.И.	Технический директор	Основной управленческий персонал
Рычков С.А.	Директор по продажам	Основной управленческий персонал
Зубков А. А.	Заместитель генерального директора по продажам	Основной управленческий персонал
ООО «Элком СК»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «Гермес»	Связанность через	Принадлежность по участникам

	участников общества	
ООО «ТРАНСХОЛДИНГ»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «ЭНЕРГОПИТЕР»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «Адмиралтейское»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «ЕСК ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам

Лица, отвечающее за корпоративное управление – участники Общества:

- Лупанова Н.Е.
- Рыков В.Г.
- Шальмиева Е.А.

20.2. Операции со связанными сторонами в 2023 году:

Наименование (ФИО, ИНН)	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Объем операций за отчетный период в относительн ом выражении (%)	Сумма задолженно сти на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	6	7	8	9
Основной управленческий персонал	Трудовой договор	Согласно трудовым договорам	-	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ИП Лупанова Н.Е.	услуги	8 180	-	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «ЭЛКОМ СК»	Договор поставки (поставщик)	126 318	0,5	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	1 730 904	6,6	31 695	безналичная	не создавался	не списывалась
	Аренда нежилого помещения	19 836	0,1	5	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «ТРАНСХОЛДИНГ»	Аренда нежилого помещения	9 018	0,3	-	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	17 853	0,1	17 853	безналичная	не создавался	не списывалась

ООО «Гермес»	Договор поставки (поставщик)	5 671 441	24,2	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	5 152 362	19,8	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Аренда нежилого помещения	18 447	0,7	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «ЭНЕРГОПИТЕР»	Договор поставки (поставщик)	8 521 681	36,4	1 144 180	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	1 957	0	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Оказание юр.услуг	29	0	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «Адмиралтейское»	Договор поставки (поставщик)	5 833 411	24,9	569 229	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	11 325	0	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «ЕСК ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ»	Договор поставки (поставщик)	5 912	0	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	1 054 356	4,1	21 066	безналичная	не создавался	не списывалась
	Аренда нежилого помещения	5 553	0	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО "ОРЛАН-электро"	Договор поставки	133	0	0	безналичная	не создавался	не списывалась

	(поставщик)						
	Договор поставки (покупатель)	27 862	0,1	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Аренда нежилого помещения	470	0	0	безналичная	не создавался	не списывалась

20.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 21.1. «Перечень связанных сторон» раздела 20 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

<i>Виды вознаграждений</i>	<i>Сумма</i>
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	имелись
Оплата труда за отчетный период	32158
Премии	32097
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	8823
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	20375
Иные краткосрочные вознаграждения	4774
Долгосрочные вознаграждения	Не имелись

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи».

Общество, как арендодатель, арендные платежи (без НДС), полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток, относящийся к НДС от продажи товаров, показан в свернутом виде и отражен по строке 4119 «прочие поступления».

По строке 4129 «прочие платежи» раздела «денежные потоки от текущих операций» отражены: НДС от платежей поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги, платежи по налогам и сборам (кроме налога на прибыль), платежи по социальному и медицинскому страхованию, ПФ.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Сумм денежных средств, недоступные для использования, Обществом не имеет.

23. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2023г. Общество исчислило налог на сверхприбыль в сумме 80 284 тыс. руб. и произвело уплату обеспечительного платежа в размере 50% от суммы налога на сверхприбыль. Указанные действия позволяют воспользоваться правом на уменьшение суммы налога на сверхприбыль на налоговый вычет, в связи с чем задолженность по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует. Исходя из экономической сути операции в 2023 году Обществом признан расход по налогу на сверхприбыль в сумме 80284 тыс. руб., сумма которого отражена по статье «Прочее» отчета о финансовых результатах Общества (строка 2460), исчисленный в порядке, установленном статьей 6 Федерального закона от 04.08.2023 N 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль».

Вступление в силу Федерального закона от 04.08.2023 № 414-ФЗ с 1 января 2024 года и последствия для Общества является **событием после отчетной даты**, которое оказало влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На основании пункта 9 ПБУ 7/98, указанное событие после отчетной даты отражено в синтетическом и аналитическом учете Общества заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке. У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

24. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения, происходящие в РФ. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор
29.03.2024г.

Пацукевич А.Л.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. (тыс.руб.)

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	244	(205)	-	-	-	(7)	-	-	-	244	(212)
	5110	За 2022 г.	244	(192)	-	-	-	(13)	-	-	-	244	(205)
в том числе: Товарные знаки	5101	За 2023 г.	244	(205)	-	-	-	(7)	-	-	-	244	(212)
	5111	За 2022 г.	244	(192)	-	-	-	(13)	-	-	-	244	(205)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2022г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: товарные знаки	5181	3а 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	3а 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		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.	1249063	(176879)	949794	(12361)	7550	(130366)	-	-	1249063	(176879)
	5210	3а 2022 г.	311630	(54063)	949794	(12361)	7550	(130366)	-	-	1249063	(176879)
машины и оборудование	5201	3а 2023 г.	200521	(67194)	97089	(12361)	7550	(28320)	-	-	200521	(67194)
	5211	3а 2022 г.	115793	(46424)	97089	(12361)	7550	(28320)	-	-	200521	(67194)
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	3а 2023 г.	15973	(9774)	1732	-	-	(2175)	-	-	15973	(9774)
	5212	3а 2022 г.	14241	(7599)	1732	-	-	(2175)	-	-	15973	(9774)
прочие	5203	3а 2023 г.	248	(62)	135	-	-	(22)	-	-	248	(62)
	5213	3а 2022 г.	113	(40)	135	-	-	(22)	-	-	248	(62)
ОС полученные в аренду (лизинг)	5204	3а 2023 г.	5819	(4364)	5819	-	-	(4364)	-	-	5819	(4364)
	5214	3а 2022 г.	-	-	5819	-	-	(4364)	-	-	5819	(4364)
ППА	5205	3а 2023 г.	1026502	(95485)	84501	-	-	(95485)	-	-	1026502	(95485)
	5215	3а 2022 г.	181483	-	84501	-	-	(95485)	-	-	1026502	(95485)
Оборудование к установке	5220	3а 2023 г.	2725	-	53943	(51218)	-	-	-	-	2725	-
	5230	3а 2022 г.	-	-	53943	(51218)	-	-	-	-	2725	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5240	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5250	3а 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	5260	3а 2023 г.	1415	99527	-	(98366)	1415
	5270	3а 2022 г.	254	99527	-	(98366)	1415
	5261	3а 2023 г.	254	99527	-	(98366)	1415
	5271	3а 2022 г.	254	99527	-	(98366)	1415

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

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	-	-	1746
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	1455	14190
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

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.	268396	-	262000	-	-	6396	-	268396	-
	5311	3а 2022 г.	-	-	262000	-	-	6396	-	268396	-
долгосрочный займ другим организациям	5302	3а 2022 г.	-	-	262000	-	-	6396	-	268396	-
	5312	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
среднесрочный займ физ.лицу (работнику)	5303	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займ физ.лицу (работнику)	5306	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	3а 2022 г.	-	-	262000	-	-	6396	-	268396	-
	5310	3а 2021 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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		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.	4369463	-	45987448	(40770896)	-	-	-	9586015	-
	5420	3а 2022 г.	2183026	-	37326515	(35140078)	-	-	-	4369463	-
Материалы	5401	3а 2023 г.	24464	-	154536	(161321)	-	-	-	17679	-
	5421	3а 2022 г.	15714	-	136940	(128190)	-	-	-	24464	-
товары для перепродажи	5402	3а 2023 г.	4344284	-	45432006	(40372228)	-	-	-	9404062	-
	5422	3а 2022 г.	2167280	-	37188351	(35011347)	-	-	-	4344284	-
Товары отгруженные	5403	3а 2023 г.	715	-	41271	(35553)	-	-	-	6433	-
	5423	3а 2022 г.	32	-	1224	(541)	-	-	-	715	-
ТЗР	5403	3а 2023 г.	-	-	359635	(201794)	-	-	-	157841	-
	5423	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022г.	На 31 Декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	1955374	(22872)	61094985	-	(59498320)	-	(3315)	-	3552039	(19807)
	5530	3а 2022 г.	1315182	(19557)	45619201	-	(44979009)	-	(3315)	-	1955374	(22872)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2023 г.	690383	(8712)	25915470	-	(25011958)	-	(2396)	-	1593895	(6316)
	5531	3а 2022 г.	584773	(7335)	19600436	-	(19494826)	-	(1377)	-	690383	(8712)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2023 г.	1203769	(14160)	25965701	-	(25459631)	-	(669)	-	1709839	(13491)
	5532	3а 2022 г.	722147	(12222)	19449448	-	(18967826)	-	(1938)	-	1203769	(14160)
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2023г.	58557	-	7243026	-	(7054779)	-	-	-	246804	-
	5533	3а 2022г.	6767	-	5097068	-	(5045278)	-	-	-	58557	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	3а 2023 г.	-	-	608684	-	(608677)	-	-	-	7	-
	5534	3а 2022 г.	-	-	447997	-	(447997)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2023 г.	1412	-	1252954	-	(1254226)	-	-	-	140	-
	5535	3а 2022 г.	960	-	954104	-	(953652)	-	-	-	1412	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	3а 2023 г.	1253	-	109150	-	(109049)	-	-	-	1354	-
	5536	3а 2022 г.	535	-	70148	-	(69430)	-	-	-	1253	-
Итого	5500	3а 2023 г.	1955374	(22872)	61094985	-	(59498320)	-	(3315)	-	3552039	(19807)
	5520	3а 2022 г.	1315182	(19557)	45619201	-	(44979009)	-	(3315)	-	1955374	(22872)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	19807	-	22872	-	19557	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6316	-	14160	-	12222	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	13491	-	8712	-	7335	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	3а 2023 г.	1380462	1684760	32161	(649629)	-	-	2415593
	5570	3а 2022 г.	181483	1322878	32161	(154367)	-	-	1380462
в том числе: Долгосрочные кредиты	5551	3а 2023 г.	436276	1284724	157185	(362000)	-	-	1359000
	5571	3а 2022 г.	-	436276	32161	(30468)	-	-	436276
прочая	5554	3а 2023 г.	944186	400036		(287629)			1056593
	5574	3а 2022 г.	181483	886602		(123899)			944186
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	1823568	64459486	-	(61140901)	-	-	5142153
	5580	3а 2022 г.	843257	46244436	-	(45264125)	-	-	1823568
Расчеты с покупателями и заказчиками	5561	3а 2023 г.	733856	25474007		(25459631)			748232
	5581	3а 2022 г.	283503	19418178		(18967825)			733856

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Расчеты по налогам и сборам	5562	За 2023 г.	149128	6986447	-	(7054780)	-	-	80795
	5582	За 2022 г.	29288	5165119	-	(5045279)	-	-	149128
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	За 2023 г.	728133	26184146	-	(25011957)	-	-	1900322
	5583	За 2022 г.	223265	19999695	-	(19494827)	-	-	728133
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	За 2023 г.	17806	613286	-	(608677)	-	-	22415
	5584	За 2022 г.	11227	454575	-	(447996)	-	-	17806
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	За 2023 г.	1435	1378946	-	(1363275)	-	-	17106
	5585	За 2022 г.	1523	94738	-	(94826)	-	-	1435
Заемные средства	5566	За 2023 г.	193210	3822654	-	(1642581)	-	-	2373283
	5586	За 2022 г.	294451	1112131	-	(1213372)	-	-	193210
Итого	5550	За 2023 г.	1823568	64459486	-	(61140901)	-	-	5142153
	5570	За 2022 г.	843257	46244436	-	(45264125)	-	-	1823568

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	1399834	11503360
Расходы на оплату труда	5620	1101181	856045
Отчисления на социальные нужды	5630	284577	213070
Амортизация	5640	317654	125588
Прочие затраты	5650	894050	13582
Итого по элементам	5660	16595826	12711645
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	16595826	12711645

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	175704	162145	(124371)	-	213478
в том числе:	5701	66249	3741	-	-	69990
резерв будущих отпусков						
Резерв на выплату вознаграждения по итогах года	5702	109455	78120	(124371)	-	63204
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	5703	-	80284	-	-	80284

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе			
Банковская гарантия	5801	-	-
Выданные - всего	5800	-	-
в том числе			
Банковская гарантия	5801	-	-