

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год

ООО «БИЗНЕСИНВЕСТ»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнесинвест»;

Сокращенное наименование:

ООО «Бизнесинвест»;

Юридический адрес Общество с ограниченной ответственностью «Бизнесинвест» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, 622001, Свердловская область г. Нижний Тагил, ул. Долгая, д.5

ИНН: 6623081626

КПП: 662301001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 622001, Свердловская область г. Нижний Тагил, ул. Долгая, д.5

Обществом прекращена деятельность обособленного подразделения 16.06.2023 зарегистрированного по адресу:

623851, Россия, Свердловская обл. г. Ирбит, ул. Советская, 100 ;

Уставный капитал Общества, вид и количество акций/долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен размеру 10 000 (десять тысяч) рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

В 2023 г. уставный капитал Общества не изменялся.

Учредителями Общества являются:

Устюжанинов Евгений Юрьевич ИНН 666900304494 доля 83,2%

АО «Металлиндустрия» ИНН 6658371478 доля 6,1%

АО «Металлиндустрия – НТ» ИНН 6623071508 доля 7,4%

ООО «ПМХ «Тагильская сталь» ИНН 6623073424 доля 3,3%

Конечным бенефициаром является Устюжанинов Евгений Юрьевич.

Списочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году - 29 человек
- в 2022 году - 28 человек

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Исполнительный орган Общества:

Директор – Устюжанинов Евгений Юрьевич

Главный бухгалтер Общества – Великанова Ольга Владимировна

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-тест» (ИНН 6623066882).

Адрес: 622001, Свердловская обл., гор.Нижний Тагил, ул. Ломоносова, дом 49, стр 1А, офис 11.

Информация о лицензии: член саморегулируемой организации аудиторов: «Аудиторская Ассоциация Содружество», основной регистрационный номер записи в реестре СРО 12006074597.

Дочерние общества отсутствуют.

Зависимые общества отсутствуют.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

Основные средства и капитальные вложения.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество установило следующий лимит стоимости списания активов для основных средств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Аренда.

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество в качестве арендатора

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендодателя

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами. При отсутствии вышеперечисленных данных, срок полезного использования устанавливается:

- по исключительным правам на программное обеспечение (кроме крупных систем, по которым должны быть специальные планы использования) - 3 года;
- по прочим – 10 лет.

Сырье и материалы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет 10-4 "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Займы и кредиты

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.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Доходы и расходы

- Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг аренды, выручка от продажи недвижимого имущества. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по аренде, продаже недвижимого имущества. Данные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» и счета 26 "Общехозяйственные расходы". Остальные расходы считаются прочими расходами. На счете 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, на счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются косвенные расходы. К прямым расходам относятся затраты на амортизацию, используемых в обычных видах деятельности основных средств, коммунальные услуги на содержание используемых в обычных видах деятельности основных средств, расходы на оплату труда и приходящиеся на него страховые взносы работников, задействованных в содержании и эксплуатации объектов основных средств. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

2. Корректировки данных отчетности

Корректировки в отчетность не вносились.

3. Прочая информация

3.1. Капитальные вложения и основные средства

Информация о движении основных средств представлена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации, реконструкции и т.п. основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества составили 23 451 тыс.руб. (на 31 декабря 2022г. – 26 462 тыс. руб., на 31 декабря 2021г. – 44 246 тыс.руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, их стоимость на 31.12.2023 составила 16 838 т.р.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений в виде займов выданных составила 19 000 т.р.

В результате анализа финансовых вложений Общества, проведенного по состоянию на 31 декабря 2023г., признаков обесценения не выявлено. Резерв не создан.

3.3. Запасы.

Информация о движении запасов представлена в таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создан, ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.4. Дебиторская задолженность.

Расшифровка по структуре дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствует дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2022 г.: не заложены; 31 декабря 2021: не заложены).

Резерв по дебиторской задолженности не создан ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Показатели	Тыс. руб		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах	2 114	43	1 544

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе Общества денежных эквивалентов нет (на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 также нет).

У Общества отсутствуют денежные средства, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. не доступны для использования (31 декабря 2022 г.: отсутствуют; 31 декабря 2021 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. на балансе у Общества средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет (на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 нет).

3.6. Прочие оборотные активы.

На 31.12.2023 прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 год		2022 год		2021 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (лицензии, права на программное обеспечение и пр.)	69	70	72	33	0	315
Расходы на страхование		592		341		
НДС по арендным обязательствам	0	0	0	0	0	1 635
Итого	69	622	72	374	0	1 950

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

3.7. Капитал и резервы.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

В 2023 году дивиденды Обществом на объявлялись и не выплачивались. В 2022 и 2021 годах дивиденды Обществом на объявлялись и не выплачивались.

В соответствии с протоколом внеочередного общего собрания участников от 12.08.2021г. принято решение о внесении участником ООО «ПМХ «Тагильская Сталь» вклада в имущество ООО «Бизнесинвест» без увеличения уставного капитала в сумме 900 000 тыс. рублей.

3.8. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	34 700	45 000	30 890	113 500	236 610	152 500
Итого заемные средства	34 700	45 000	30 890	113 500	236 610	152 500

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражена по строке 1510 «Заемные средства» и составила:

Задолженность по процентам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
По долгосрочным займам	94	20 319	20 657
По краткосрочным займам	5 198	378	17402
Итого	5 292	20 696	38 059

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в строку отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате»:

в 2023 году составила – 577 тыс.руб.,

в 2022 году составила – 1814 тыс. руб.

3.9. Прочие обязательства (аренда)

Обязательства по аренде (лизингу) в сумме 6 535 тыс.рублей отражаются в пассиве баланса по строке 1450 свернуто с суммой НДС по арендным обязательствам в размере 169 тыс.рублей и проценты по арендным обязательствам 3550 тыс. рублей.

3.10. Кредиторская задолженность.

Расшифровка по структуре кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	тыс.руб.	
	2023 г.	2022 г.
Страховые взносы всего, в том числе:		
- расчеты по пенсионному обеспечению	0	136
- расчеты по социальному страхованию		11
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	0	43
- расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	6	5
- страховые взносы по единому тарифу	220	
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	226	195

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	тыс.руб.	
	2022 г.	2022 г.
Налог на доходы физ.лиц	82	94
Налог на имущество	1 278	968
Налог на землю	1 006	905
Транспортный налог	222	194
Водный налог	54	-
Итого	2 642	2 161

По состоянию на 31 декабря 2023, на 31 декабря 2022гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.11. Раскрытие информации по доходам и операционным расходам общества.

Основным видом деятельности общества является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	106 496	47 111	59 385
Итого за 2023 г.	106 496	47 111	59 385
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	99 111	42 346	56 765
Итого за 2022г.	99 111	42 346	56 765

Информация о расходах по обычным видам деятельности, включая себестоимость произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

		Тыс. руб	
Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.	
Материалы	405	303	
Амортизация	0	8 469	
Затраты на оплату труда	863	1 724	
Расходы по охране	475	2 224	
Текущий ремонт	3 918	5 921	
Налоги	9 556	9 379	
Резерв ежегодных отпусков	76	0	
Изготовление технической документации	430	128	
Содержание офиса	5 145	1 620	
страхование	1 178	872	
Благоустройство территории	500		
аренда	236	1 096	
Прочие затраты	2 222	1 328	
Итого управленческие расходы	25 004	33 064	

3.12. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в 2023 имели следующую структуру:

		Тыс. руб.	
Показатели	2023 год	2022 год	
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств	2 800	0	
Доходы от реализации материалов	1 777	972	
Доходы от оприходования излишков	2 314	972	
Возмещение ущерба	214		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	106		
Прочие доходы	233	385	
Итого доходы	7 444	2 329	

Прочие расходы в 2022 и 2023 году имели следующую структуру:

Показатели	Тыс. руб	
	2023 год	2022 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	184	758
Расходы от реализации материалов	2 045	1 343
Административные расходы и госпошлина	40	168
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств	3 327	
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	18	537
Возмещение расходов	0	371
Компенсации и материальная помощь	149	
Прочие расходы	217	614
Итого расходы	5 980	3 791

3.13. Оценочные обязательства.

Структура и движение по оценочным обязательствам представлены в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Движение резерва по отпускам

Тыс.руб	
На 31 декабря 2022 г.	0
Начислено за период	716
Использовано за счет резерва	0
На 31 декабря 2023 г.	716

Иных оценочных обязательств, кроме резерва под неиспользованные отпуска, Общество не создает.

3.14. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Производит расчет временных разниц "балансовым методом": текущий налог на прибыль исчисляет по данным бухгалтерской прибыли/убытка с отражением в учете информации о постоянных и временных разницах в стоимости активов и обязательств.

Текущий налог на прибыль определяется для целей налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ (п. 21 ПБУ 18/02).

Изменение отложенного налогового актива составило (5 118) тыс. рублей.

Изменение отложенного налогового обязательства составило (1 613) тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль на 31.12.2023 составляет 7 051 тыс. рублей.

Налог на прибыль составляет 7 133 тыс. рублей, отражается по строке 2410 Отчёта о финансовых результатах, определяется как сумма текущего налога на прибыль (строка 2411) – 3 628 тыс. руб. и отложенного налога на прибыль, строка 2412 – 3 505 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составляет 82 тыс.рублей.

		тыс. руб.	
		2023г.	2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	35 253	20 498
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	7 051	4 100
Налог на прибыль	[4]	7 133	8 364
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	[5]	3 628	2 348
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	[6]	3 505	6 016

3.15. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации общества

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

В 2023 году решения о реорганизации Общества не принимались.

3.16. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

3.17. События, произошедшие после 31 декабря 2023г.

После 31 декабря 2023 факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

В 2023 году чрезвычайных ситуаций не было.

Директор



Устюжанинов Е.Ю.

29.03.2024

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения				
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Руководитель _____
Устюжанинов Евгений Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2023г.	26 462	30 924	(3 680)	(30 255)	23 451
	5250	за 2022г.	44 246	41 276	(357)	(58 702)	26 462
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	14 606	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	276 851	262 100	327 403
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	7 158	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	16 838	16 838	16 838
	5288	-	-	-



Руководитель Устюжанинов Евгений Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	19 000	-	-	-	-	-	-	19 000	-
	5311	за 2022г.	-	-	19 000	-	-	-	-	19 000	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	19 000	-	-	-	-	-	-	19 000	-
	5310	за 2022г.	-	-	19 000	-	-	-	-	19 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
(подпись)
Устюжанинов Евгений Юрьевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
Устюжанинов Евгений Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	560 359	-	122 215	-	(242 528)	-	-	-	-	-	440 046	-
	5530	за 2022г.	886 757	-	36 801	-	(363 210)	-	-	11	-	1	560 359	-
в том числе: Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2023г.	31 417	-	9 396	-	(10 532)	-	-	-	-	-	30 281	-
	5531	за 2022г.	20 243	-	12 410	-	(1 236)	-	-	-	-	-	31 417	-
	5512	за 2023г.	81 296	-	102 727	-	(8 753)	-	-	-	-	-	175 270	-
	5532	за 2022г.	115 280	-	8 837	-	(42 821)	-	-	-	-	-	81 296	-
	5513	за 2023г.	447 646	-	10 092	-	(223 243)	-	-	-	-	-	234 495	-
Прочая	5533	за 2022г.	751 218	-	15 554	-	(319 153)	-	-	11	-	1	447 646	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2023г.	560 359	-	122 215	-	(242 528)	-	-	X	-	-	440 046	-
	5520	за 2022г.	886 757	-	36 801	-	(363 210)	-	-	X	-	1	560 359	-

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	118 441	-	-	-	-	(70 624)	-	-	-	47 817
	5571	за 2022г.	162 313	-	-	-	-	(43 872)	-	-	-	118 441
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	113 500	-	-	-	-	(68 500)	-	-	-	45 000
в том числе:	5573	за 2022г.	152 500	-	-	-	-	(39 000)	-	-	-	113 500
	5554	за 2023г.	4 941	-	-	-	-	(2 124)	-	-	-	2 817
	5574	за 2022г.	9 813	-	-	-	-	(4 872)	-	-	-	4 941
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	56 421	3 602	577	(14 268)	-	-	-	-	-	46 332
	5580	за 2022г.	282 797	201 328	1 831	(429 535)	-	-	-	-	-	56 421
	5561	за 2023г.	1 735	2 351	-	(1 431)	-	-	-	-	-	2 655
в том числе:	5581	за 2022г.	5 336	860	-	(4 461)	-	-	-	-	-	1 735
	5562	за 2023г.	205	174	-	(168)	-	-	-	-	-	211
	5582	за 2022г.	200	-	-	5	-	-	-	-	-	205
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 2023г.	2 345	817	-	(294)	-	-	-	-	-	2 868
	5583	за 2022г.	2 155	195	-	(5)	-	-	-	-	-	2 345
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	51 586	-	577	(12 171)	-	-	-	-	-	39 992
	5585	за 2022г.	274 669	200 000	1 829	(424 912)	-	-	-	-	-	51 586
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2023г.	550	260	-	(204)	-	-	-	-	-	606
	5586	за 2022г.	437	268	7	(162)	-	-	-	-	-	550
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
кредиты	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	174 862	3 602	577	(84 892)	-	-	X	-	-	94 149
	5570	за 2022г.	445 110	201 328	1 831	(473 407)	-	-	X	-	-	174 862

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
Устюжанинов Евгений Юрьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 691	1 185
Расходы на оплату труда	5620	10 926	10 321
Отчисления на социальные нужды	5630	2 370	2 387
Амортизация	5640	29 579	33 584
Прочие затраты	5650	26 549	27 902
Итого по элементам	5660	72 115	75 379
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	31
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	79	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72 194	75 410

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



Руководитель

Устюжанинов Евгений Юрьевич

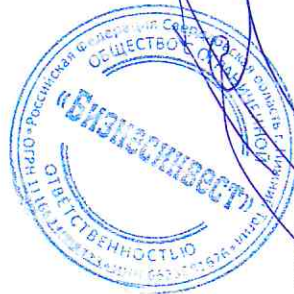
(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	716	-	-	716



Руководитель _____ (подпись)
Устюжанинов Евгений Юрьевич _____ (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	14 000	14 000	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Устюжанинов Евгений
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Устюжанинов Евгений Юрьевич
_____ (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.