

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Северо-Запад изыскания»
за 2023 год

Раздел 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Запад изыскания» (далее – Общество) образовано в форме общества с ограниченной ответственностью и действует на основании Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданского кодекса Российской Федерации, иных Федеральных законов в соответствии с Уставом Общества.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Северо-запад изыскания».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «СЗИ».

Юридический адрес Общества: 169300, Республика Коми, г. Ухта, улица Октябрьская, д. 14.

Общество создано на основании Решения единственного учредителя Общества – ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ» - № 1/2015 от 20.03.2015 г.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества, которое руководит деятельностью Общества в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор, избирается Общим собранием сроком на пять лет. Решением единственного участника Общества № 3/2022 от 03.10.2022 г. генеральный директор Общества Попов Павел Александрович был досрочно освобожден от должности, генеральным директором Общества был назначен Терентьев Евгений Владимирович с 04.10.2022 г. Сроком на 5 лет.

Среднесписочная численность работников (ССЧ) Общества на 01.01.2024 г. составила 51 человек. Фонд заработной платы работников списочного состава в 2022 г. составил 53 397 тыс. руб., выплаты социального характера составили 364 тыс. руб.

Общество было создано 30.03.2015 г. (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 11 № 001953164), деятельность начата с момента вступления в должность генерального директора – 02.04.2015 г.

Основными видами деятельности Общества являются:

- инженерные изыскания в строительстве;
- археологические обследования;

- инженерно-техническое проектирование, управление проектами строительства, выполнение строительного контроля и авторского надзора;
- обследование строительных конструкций.

На основании Решения единственного участника Общества ООО «СЗИ» - ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ» - № 1/2023 от 27.01.2023 г. и Договора о присоединении № 1 от 27.01.2023 г., было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к Обществу ООО «На Пушкинской».

В результате реорганизации Общества Уставный капитал Общества с 28.06.2023 г. увеличился и составляет 15 240 000 (Пятнадцать миллионов двести сорок тысяч) рублей, который состоит из денежных средств в размере 10 000 руб. и номинальной стоимости внесенного в качестве вклада в уставной капитал имущества:

- Прицеп МЗСА817711, 001 (3119*1371*290) стоимостью 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей;

- Снегоход Шихан Д-2 (Буран АД) МИКУНИ стоимостью 159 000 (Сто пятьдесят девять тысяч) рублей;

- Производственное здание - незавершенный строительством производственно-лабораторный корпус, общей площадью 1280,0 кв.м., расположенное по адресу: Республика Коми, г. Ухта, ул. Пушкина, д. 2а, строение 4, принадлежащее учредителю на праве собственности, на основании свидетельства о государственной регистрации права № 0156233, выданное 21.05.2016 г. Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Коми, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 21.05.2016 г. сделана запись регистрации № 11-11/020-11/020/002/2016-3421/2, кадастровый (или условный) номер: 11:20:0602018:535;

- Земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: под незавершенный строительством производственно-лабораторный корпус, общей площадью 2 253,72 кв.м., расположенный по адресу: Республика Коми, г. Ухта, ул. Пушкина, д. 2а, строение 4, принадлежащий учредителю на праве собственности, на основании свидетельства о государственной регистрации права № 0156232, выданное 21.05.2016 г. Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Коми, о чем в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 21.05.2016 г. сделана запись регистрации № 11-11/020-11/020/002/2016-3422/2. Кадастровый (или условный) номер: 11:20:0602018:74.

В связи с невозможностью проведения работ по достройке объекта незавершенного строительства, 19.03.2018 г. было принято решение о консервации объекта строительства. 22.06.2019 г. в указанном здании произошел пожар, в следствие чего огнем была повреждена

стропильная система кровли здания. Органами УНД и ПР ГУ МЧС России по РК в г. Ухте в соответствии с Постановлением о направлении материала по подследственности от 25.06.2019 г. материалы проверки по факту возгорания переданы в Следственный отдел при ОМВД России по г. Ухте, возбуждено уголовное дело № 11901870007050821 от 28.06.2019 г. В соответствии с Постановлением СО ОМВД России по г. Ухте от 28.08.2019 г. предварительное следствие было приостановлено, выдано поручение ОУР ОМВД России по г. Ухте о розыске лица, совершившего преступление.

В мае 2020 г. расследование уголовного дела было возобновлено (письмо ОМВД России по г. Ухте № 36-3/50821 от 06.05.2020 г., № 36-3/5082100 от 12.05.2020 г.), были проведены повторные следственные действия, допрошены причастные лица. Уведомлением ОМВД России по г. Ухте предварительное следствие по уголовному делу было повторно приостановлено в связи с не установлением лица, подлежащего привлечению в качестве обвиняемого (письмо ОМВД России по г. Ухте № 36-3/5082100 от 03.06.2020 г.), ОУР ОМВД России по г. Ухте поручено активизировать работу, направленную на установление лица, подлежащего привлечению в качестве обвиняемого.

На момент составления отчетности состояние объекта незавершенного строительства остается прежним, объект законсервирован.

Раздел 2. Содержание учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика Общества с 2015 г. сформирована на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.11 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, а также требований и рекомендаций других отечественных стандартов бухгалтерского учета (ПБУ и иных нормативных актов, принятых в их развитие).

Изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета в 2023 году не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.1. По основным средствам:

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете применяется линейный способ, исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования. Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы. В первоначальной стоимости ОС не учитывается величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей. На земельные участки, указанных лимит не распространяется. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В составе учетной политики по учету основных средств принято, что государственная пошлина, уплачиваемая при регистрации недвижимого имущества и сделок с ним до его введения в эксплуатацию, увеличивает первоначальную стоимость данного имущества; государственная пошлина, уплачиваемая при регистрации недвижимого имущества и сделок с ним после его введения в эксплуатацию, учитывается в составе прочих расходов на производство.

За 2023 год приобретено новое изыскательское оборудование и транспортные средства на общую сумму 5 073 тыс. руб., в том числе:

- Автомобиль ГАЗ-27527 Соболь 2 ед. на сумму 3 256 тыс. руб.;
- Нежилые помещения по адресу: г. Ухта, пгт Шудаяг, ул. Тимирязева, д. 35 на сумму 604 тыс.руб.

Движение ОС и начисление амортизации по группам представлено в пояснениях № 2 к балансу «Основные средства».

В составе нематериальных активов Обществом отражены расходы на создание сайта Общества szi.uhta.net, стоимость актива составила 20 тыс. руб., накопленная амортизация составила 20 тыс. руб.

В 2022 году произведен переход на ФСБУ 25/2018: право пользования активом и обязательство по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, с периодичностью установленной для собственных основных средств. Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в

течение срока договора. Начисление процентов на чистую стоимость инвестиции производится ежемесячно. Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно. Обороты счета 01.03 «Арендованное имущество» приведены в таблице № 1:

Таблица № 1

Обороты счета 01.03 (тыс. руб.)	Остаток на н.г.	Обороты по Д-ту счета	Обороты по К-ту счета	Остаток на к.г.
Итого:	3 741	8 590	2 297	10 033
Аренда нежилого помещения под офис, г. Ухта	1 957	1 547		3 504
Аренда производственной базы, Усинск Промышленная 6Б	1 143	1 154	2 297	
Аренда экспериментального цеха, Проселочная 29 НИПИ	641	19		660
Аренда земельного участка по адресу г. Ухта, ул. Юбилейная, д. 14		97		97
Аренда лаборатории по адресу г. Ухта, ул. Юбилейная д. 14 объект 5		5 772		5 772

Все корректировки представлены в Пояснения к бухгалтерскому балансу, форма «Корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики».

2.2. По материально-производственным запасам:

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по себестоимости каждой единицы, за исключением НДС.

Материалы списываются по средней себестоимости (по скользящей оценке). Оценка МПЗ по методу средней себестоимости производится по каждой группе или виду МПЗ путем деления общей себестоимости группы или вида МПЗ на их количество. Общая себестоимость и количество складываются из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших МПЗ в течение месяца (п. 18 ПБУ 5/01, п. 75 Методических указаний по учету МПЗ).

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создаются.

2.3. Порядок признания выручки

Выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется по методу начисления. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам на выполнение проектно-изыскательских работ. Доходы, расходы и финансовый результат по договорам на выполнение ПИР учитываются отдельно по каждому договору, по каждому этапу договора независимо от длительности этих договоров.

По договорам на выполнение ПИР, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный период, выручка от реализации признается на дату сдачи заказчику результата работ (оказания услуг) по договору в целом либо по отдельному этапу на основании подписанного сторонами акта приемки выполненных работ, либо иного документа, подтверждающего факт оказания услуги, согласно календарному плану договора.

Доход от реализации ПИР, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, определяется в соответствии с Положением по определению доходов и расходов по длительным договорам, являющимся приложением к Учетной политике:

1. Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату может быть достоверно определен, то выручка определяется способом «по мере готовности».
2. Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату не может быть достоверно определен, но существует вероятность, что затраты, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, то выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных затрат, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. Если на последующую отчетную дату финансовый результат от выполнения работ по договору может быть достоверно определен (неопределенность устранена), то выручка по договору на эту отчетную дату определяется способом «по мере готовности».

(Основание: п. п. 17, 23 ПБУ 2/2008)

Доходы от продажи товарно-материальных ценностей; доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам основные средства, временно не используемые для исполнения договоров, прочие доходы принимаются в учете в составе прочих доходов.

2.4. Резерв сомнительных долгов

Обществом в отчетном году создан резерв под обесценение финансовых активов – доля в уставном капитале прочего юридического лица, поступившая в качестве финансового вложения Общества вследствие присоединения ООО «На Пушкинской»:

- доля в уставном капитале ООО «Лесо-сырьевое предприятие Ухтинского государственного технического университета» (ООО «ЛСП УГТУ») по номинальной стоимости 19 950 руб.

В соответствии с пунктами 39 и 40 ПБУ 19/02 при проверке на обесценение вклада в уставный капитал указанного обществ были выявлены признаки устойчивого обесценения: информация из открытых об исключении из реестра ЕГРЮЛ ООО «ЛСП УГТУ», вследствие чего было принято решение о формировании резерва по номинальной стоимости.

Организация не формирует следующие виды резервов:

- резерв для покрытия расходов, связанных с исполнением гарантийных обязательств в отношении выполненных работ по договорам подряда;
- резерв предстоящих расходов на НИОКР;
- резерв предстоящих расходов на ремонт ОС.

2.5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов, общепроизводственных расходов

Коммерческие и управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Общепроизводственные расходы, учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и счет 23 «Вспомогательные производства» по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь между объектами проектно-изыскательских работ пропорционально фонду оплаты труда производственного персонала по каждому из объектов за отчетный период.

2.6. Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

2.8. По кредитам и займам

В учетной политике Общества принято положение о том, что начисленные проценты по кредитам и займам признаются ежемесячно в полном объеме.

2.9. Налог на добавленную стоимость

В случае получения оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг), длительность производственного цикла изготовления которых составляет свыше шести месяцев (по перечню, определяемому Правительством Российской Федерации), момент определения налоговой базы установить как момент отгрузки (передачи) указанных товаров (работ, услуг).

2.10. Налог на прибыль

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в

бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Все расходы в целях налогового учета подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся:

- материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых при производстве продукции;
- расходы на оплату труда (кроме работников аппарата управления и хозяйственных служб);
- взносы на обязательное социальное страхование с вышеуказанной оплаты труда;
- амортизационные отчисления по ОС, непосредственно используемым при производстве продукции, работ, услуг;
- прочие расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг, включая расходы, связанные в целом с деятельностью по производству продукции, работ, услуг. На конец отчетного периода указанные расходы, осуществленные за отчетный период, распределяются между видами произведенной продукции пропорционально выручке от реализации соответствующих видов продукции.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их осуществления.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Уровень существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от

показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Раздел 3. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовом результате.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена в соответствии с требованиями, определенными Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и состоит из:

- Форм бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - а) форма отчета об изменениях капитала;
 - б) форма отчета о движении денежных средств;
- Иные приложения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах - пояснения, которые оформляются в табличной и текстовой форме.

Расчет стоимости чистых активов определяется на основании требований Приказа Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Информация о доходах и расходах

3.1. Доходы

Всего в 2023 году Обществом получена выручка по завершенным договорам по объектам проектно-изыскательских работ и отдельным этапам договоров, находящихся в работе, в размере 214 147 тыс. руб. Рост показателя выручки по сравнению с предыдущим отчетным периодом составил 35%. В соответствии с утвержденным в Обществе бюджетом доходов и расходов на 2024 г. ожидается к получению выручка по подписанным договорам и перспективным объектам в размере 183 709 тыс. руб.

Соотношение выручки и себестоимости в динамике за 2015-2023 гг. по основным видам деятельности Общества представлено в таблице № 2 и на рисунке № 1.

На основании ПБУ 2/2008 Обществом в текущем году признана выручка, не предъявленная заказчику. В соответствии с Учетной политикой Общества, если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату не может быть достоверно определен, но существует вероятность, что затраты, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, то выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных затрат, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. Таким образом,

выручка/себестоимость, не предъявленная заказчику, по договорам (этапам договоров), не завершённым на отчетную дату, составила 21 219 тыс. руб. Расшифровка общих сумм, понесенных расходов по договорам (этапам договоров), не завершённым на отчетную дату, приведена в таблице № 3.

Таблица № 2

Период	Выручка	Себестоимость
2015 год	210 730	163 423
2016 год	449 519	377 702
2017 год	185 158	181 637
2018 год	116 851	112 639
2019 год	73 646	70 248
2020 год	67 980	74 356
2021 год	114 949	98 500
2022 год	158 821	120 540
2023 год	214 147	166 615

Рисунок № 1

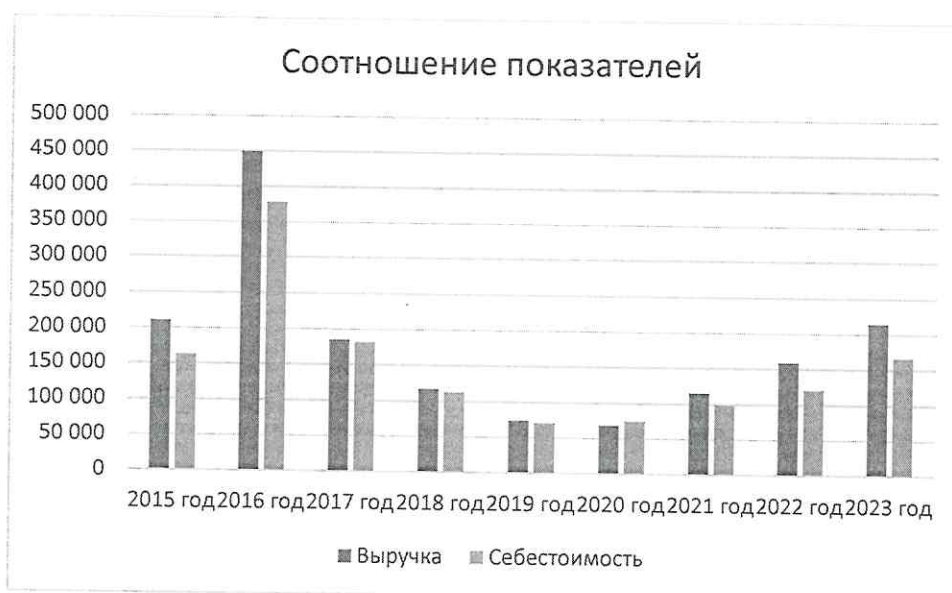


Таблица № 3

№ договора / ДС, дата	Выручка, не предъявленная Заказчику на начало отчетного года, тыс. руб., с НДС	Признана выручка, не предъявленная Заказчику, тыс. руб. с НДС	Признана выручка в течение отчетного года, тыс. руб. с НДС	Выручка, не предъявленная Заказчику на конец отчетного года, тыс. руб., с НДС
ИТОГО:	20 983	26 351	17 437	29 897
По договорам, заключенным с ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ»	19 855	24 346	16 309	27 892
По договорам, заключенным с АО «ВолгоградНИПИнефть»	1 128		1 128	
По договорам, заключенным с БЕЛНИПИЭНЕРГОПРОМ РУП		769		769

№ договора / ДС, дата	Выручка, не предъявленная Заказчику на начало отчетного года, тыс. руб., с НДС	Признана выручка, не предъявленная Заказчику, тыс. руб. с НДС	Признана выручка в течение отчетного года, тыс. руб. с НДС	Выручка, не предъявленная Заказчику на конец отчетного года, тыс. руб., с НДС
По договорам, заключенным с ООО «Лаявожнефтегаз»		1 236		1 236

3.2. Расходы

Себестоимость продаж в 2023 г. составила 166 615 тыс. руб. Основную долю расходов занимают расходы на оплату труда производственного персонала с учетом страховых взносов с ФОТ, а также субподрядные работы, в составе которых помимо работ, передаваемых на подряд, включены расходы на лабораторные исследования, возникающие в связи со спецификой деятельности компании по выполнению отчетов по инженерным изысканиям.

Расходы будущих периодов, которые не отнесены к затратам в отчетном году и подлежат списанию равномерно в течение всего периода, к которому они относятся, по состоянию на 01.01.2024 г. составили 21 010 тыс. руб., из которых 20 773 тыс. руб. со сроком погашения более 12 мес., 237 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 мес. В составе расходов будущих периодов отражены неисключительные права на программные продукты, а также расходы Общества по предстоящим к заключению договорам с заказчиком.

3.3. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. составила 82 763 тыс. руб., в том числе:

- авансы по договорам с поставщиками и подрядчиками на сумму 6 133 тыс. руб., в составе которых оплаченный аванс по поставке геодезического оборудования на сумму 2 520 тыс. руб., авансовые платежи по проведению лабораторных работ на сумму 1 934 тыс. руб.;

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на сумму 51 674 тыс. руб., сформированная на основании договорных отношений Общества с заказчиками, в соответствии с которыми установлена отсрочка платежа до 90 календарных дней по договорам на выполнение инженерных изысканий. Динамика изменения просроченной дебиторской задолженности отражена в разделе 5.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Просроченная дебиторская задолженность», данные в разрезе контрагентов приведены в таблице № 4.

Таблица № 4

Просроченная ДЗ	2023 г.	Комментарий	2022 г.	2021 г.
АО Агентство ВЭРТАС	0,00	Аванс на приобретение билетов	0,00	22 340,60
ИП Аракелян	1 080,61	Задолженность по лабораторным работам	1 080,61	1 080,61
ООО «НЕРУДПРОМ»	5 739,56	Задолженность по лабораторным работам	5 739,56	5 739,56

Просроченная ДЗ	2023 г.	Комментарий	2022 г.	2021 г.
ООО "СТРОЙ ЭКСПЕРТ"	8 400,00	Задолженность по лабораторным работам	8 400,00	8 400,00
	0,00	Определение суда о включении в реестр требований кредиторов		
РСУ СМТ ООО			30 528,89	87 225,41
	0,00	Определение суда о включении в реестр требований кредиторов		
СЗСК ООО			423 855,42	776 802,26
ООО «Татнефтепроводстрой»	0,00	Задолженность по лабораторным работам	0,00	52 287,60
		Определение суда о включении в реестр требований кредиторов		
ЦТПС ЗАО	37 483,34		37 483,34	40 337,96
		Задолженность по встречной уступке прав требования		
ООО РСФ Феникс	1 759 659,61			
		Задолженность по перевыставленным расходам		
ООО «Северархпроект»	24 451,10			
ИТОГО	1 836 814,22		991 797,42	978 150,45

3.4. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. составила 48 771 тыс. руб., в том числе задолженность по договорам с поставщиками и подрядчиками на сумму 29 527 тыс. руб. Аналогично с формированием дебиторской задолженности в части нюансов заключенных договоров с заказчиком, Обществом заключаются договора с подрядчиками, в соответствии с которыми установлена отсрочка платежа до 100 календарных дней по договорам на выполнение инженерных изысканий. Динамика изменения просроченной кредиторской задолженности отражена в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности «Просроченная кредиторская задолженность», данные в разрезе контрагентов приведены в таблице № 5.

Таблица № 5

Просроченная КЗ	2023 год	2022 год	2021 год
НИПИ нефти и газа УГТУ ООО	1 000 000,00	2 142 600,00	3 476 959,00
ООО "СЕВЕРАРХПРОЕКТ"	24 451,10	24 451,10	24 451,10
ЮСК ООО	323 605,56	323 605,56	323 605,56
ООО НПЦ «Наследие-РОСС»	145 000,00		
ООО «УМПП»	250 000,00		
ИТОГО:	1 743 056,66	2 490 656,66	3 825 015,66
<i>Динамика снижения показателя просроченной КЗ, %:</i>	30,0 %	34,9 %	-

3.5. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества отражен резерв на оплату отпусков работников. Величина оценочного обязательства на начало отчетного года составила 6 297 тыс. руб., начислено и признано оценочное обязательство в отчетном году в размере 8 751 тыс.

руб., списано оценочное обязательство в отчётном году в размере 7 476 тыс. руб., остаток резерва на 01.01.2024 г. составил 7 532 тыс. руб.

Инвентаризация резерва производится ежемесячно следующим образом:

1. на конец текущего месяца определяется остаток неиспользованного отпуска по каждому работнику Общества;
2. определяется среднедневная заработная плата каждого работника Общества;
3. производится расчет резерва Общества как сумма произведений остатка неиспользованного отпуска на конец месяца по каждому работнику на среднюю заработную плату сотрудника;
4. определяется размер доначисления в резерв с учетом использованных в текущем месяце отпусков.

3.6. Основные средства

Сведения о наличии и движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по группам основных средств представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 2.1.

Сведения о наличии и движении незаконченных капитальных вложений представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 2.2.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет. В течение 2023 года Общество не заключало договора лизинга.

3.7. Запасы

Сведения о наличии и движении запасов по их группам представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 4.1.

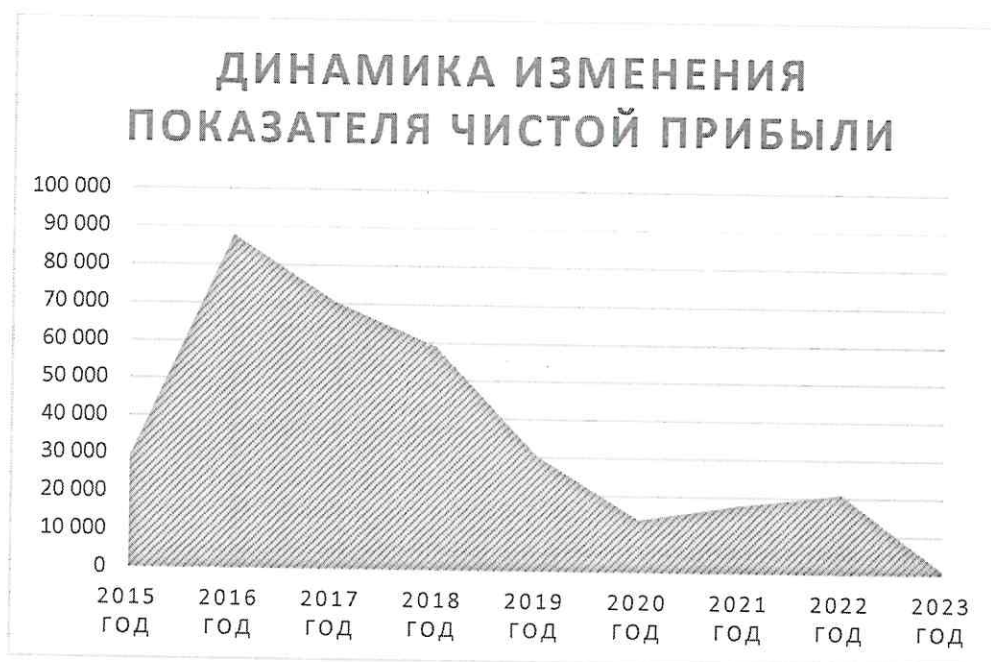
В течение 2023 года запасы в залог не передавались. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием оснований.

Раздел 4. Финансовые результаты отчетного периода

По итогам отчетного года Обществом получена прибыль в размере 847 тыс. руб. Чистая прибыль, полученная Обществом за период деятельности 2015-2023 гг. не распределялась в пользу единственного учредителя Общества, накопленная чистая прибыль Общества за время ведения операционной деятельности составила 42 572 тыс. руб., размер чистых активов Общества на отчетную дату составил 57 812 тыс. руб. Значительное снижение показателя чистой прибыли Общества в 2023 г. по сравнению с прошлыми отчетными периодами обусловлено присоединением ООО «На Пушкинской» с признанием расходов по

обесценению основных средств в сумме 26 907 тыс. руб. Динамика изменения показателя чистой прибыли представлена на рисунке № 2.

Рисунок № 2



Раздел 5. Налог на прибыль

Для исчисления налога на прибыль Общество применяет метод начисления. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. По итогам отчетного года Обществом получена налоговая прибыль, текущий налог на прибыль составил 3 415 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе отложенных налоговых активов числятся вычитаемые временные разницы, связанные с применением, правил бухгалтерского и налогового учета представлены в таблице № 6:

Таблица № 6

Виды активов и обязательств	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Незавершенное производство	3 865	2 874
Основные средства	30	19
Оценочные обязательства и резервы	1 530	1 258
Расходы будущих периодов	4 572	7 993
Арендные обязательства	1 204	175
Итого Налог на прибыль	11 201	12 319

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе отложенных налоговых обязательств числятся налогооблагаемые временные разницы, связанные с применением, правил бухгалтерского и налогового учета представлены в таблице № 7:

Таблица № 7

Виды активов и обязательств	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Доходы будущих периодов	5 078	3 592
Незавершенное производство	331	
Основные средства	1 096	464
Проценты по обязательствам	165	4
Итого Налог на прибыль	6 670	4 060

Раздел 6. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках Общества.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности показаны за минусом НДС. Денежные потоки по НДС отражены свернуто и отражены в составе прочих.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации. Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов. Денежные операции в иностранной валюте Обществом в 2020г. не проводились.

Раздел 6. Связанные стороны

Обществом в отчетном году были заключены договора с взаимосвязанными сторонами: ООО «НИПИ нефти и газа УГТУ» (учредитель Общества) – таблица № 8 (тыс. руб., с НДС).

Таблица № 8

Контр-агент	Содержание договора	Задолженность на 01.01.23	Уступка права (требования)	Подписано актов	Получено / уплачено ДС	Произведен взаимозачет	Задолженность на 01.01.24 г. (с учетом ранее полученных авансов)
НИПИ	ПИР	6 487		213 450	175 164		44 773
НИПИ	аренда ОС, субаренда офиса	248		3 189	2 060	1 377	-
НИПИ	получение займа	-			14 537		14 537-

Прочие договора, не связанные с производственной деятельностью, со связанными сторонами в отчетном году не заключались.

Сумма вознаграждений основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии, оплату ежегодного отпуска, другие выплаты в соответствии с законодательством, начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды осуществлялась в рамках трудового законодательства РФ.

Раздел 7. Финансовый анализ

Динамика изменения финансовых показателей и финансовый анализ за отчетный период приведены в таблице № 10.

Таблица № 10

№ п/п	Наименование показателя	Нормативный показатель	01.01.22	01.01.23	01.01.24
Анализ структуры баланса					
1	Активы	-	100 325	92 377	140 542
2	Изменение активов		+27 459	-7 948	48 165
3	Изменение внеоборотных активов (основные средства)		1 851	+3 780	5 233
4	Изменение дебиторской задолженности		+22 095	-7 001	53 881
5	Изменение пассивов		+27 459	-7 948	48 165
6	Изменение собственных средств		+4 113	+22 591	17 223
7	Изменение заемных средств		+480	-23 982	14 537
8	Изменение кредиторской задолженности		+18 090	-7 834	8 543
Оценка ликвидности					
1	Коэффициент текущей ликвидности	не менее 2	0,53	0,75	1,43
2	Коэффициент срочной ликвидности	не менее 0,8	0,52	0,73	1,32
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	не менее 0,2	0,0262	0,01	0,01
4	Общий показатель ликвидности	не менее 1,0	0,42	0,75	1,14
Оценка финансовой устойчивости					
4	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	не менее 0,1	0,25	0,93	0,44
5	Коэффициент маневренности собственного капитала	-	0,51	0,69	0,69
6	Коэффициент независимости	не менее 0,5	0,18	0,44	0,41

№ п/п	Наименование показателя	Нормативный показатель	01.01.22	01.01.23	01.01.24
Оценка оборачиваемости средств					
7	Срок оборота активов	-	318,56	212,30	239,54
8	Срок оборота кредиторской задолженности	-	178,10	121,81	106,84
9	Срок оборота дебиторской задолженности	-	113,94	66,38	141,06
10	Срок оборота оборотных активов	-	121,95	69,34	154,55
Оценка прибыльности предприятия					
11	Коэффициент рентабельности собственных средств	-	22,86%	51,08%	1,47%
12	Коэффициент рентабельности продаж	-	3,58%	13,05%	0,40%
13	Коэффициент рентабельности активов	-	4,10%	22,44%	0,60%

Раздел 8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в настоящей пояснительной записке, не зафиксировано.

Раздел 9. Прочая информация

9.1 Непрерывность деятельности

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2023 году повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, в том числе резервы, созданные на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

Стоимость чистых активов Общества значительно выросла по сравнению с прошлым отчетным годом и предшествующим пятилетним снижением, в дальнейшем Обществом предполагается сохранить и увеличить достигнутую положительную динамику за счет привлечения новых заказов при одновременной структуризации и оптимизации расходов, а также принятия мер по сокращению объемов дебиторской задолженности. Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества уверено, что принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке, от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2023 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2023 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами. Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности, соответствующей нормам ПБУ 16/02.

Вместе с тем, с целью минимизации риска сокращения доходов Общества разработаны комплексные мероприятия по выходу из кризисной ситуации. Функционирует система бизнес-планирования, позволяющая анализировать и принимать управленческие решения в зависимости от различных сочетаний основных факторов внешней среды. Руководство Общества считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить деятельность Общества в обозримом будущем.

Раздел 10. Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,

- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличных и текстовых).

Генеральный директор

Главный бухгалтер

01.04.2024 г.



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to E. V. Terentev.

Е. В. Терентьев

Т. А. Бузыкаева

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5111	за 2022г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)

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	-	-	-

1.5. 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
Терентьев Евгений
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

[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	5240	за 2023г.	451	35 897	(25 856)	(9 150)	1 342
	5250	за 2022г.	2 250	7 856	(2 833)	(6 822)	451
в том числе:							
Автомобиль ГАЗ-27527 Соболев VIN X96275270P0962013	5241	за 2023г.	-	1 562	-	(1 562)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера профильная 0,08 КХ-031 (4,06*4,06*2,2)(0,98-1,2-0,9-0,98) ПЗ,9;СТ-РДО-800*1856 ЛВ/БП;СТ-РДО-8	5242	за 2023г.	210	-	-	-	210
Лист КВИНТЕТ АМг2Н2 1,5*1200*3000	5252	за 2022г.	210	-	-	-	210
	5243	за 2023г.	31	-	-	-	31
	5253	за 2022г.	31	-	-	-	31
Сплит-система "Север" MGS 211 S-ВПУ (+5...-5С) 220В с зимним комплектом	5244	за 2023г.	202	-	-	-	202
Межблочная магистраль сплит-систем "Север" GS1	5254	за 2022г.	202	-	-	-	202
	5245	за 2023г.	6	-	-	-	6
Козырек-навес GS2*	5255	за 2022г.	6	-	-	-	6
	5246	за 2023г.	3	-	-	-	3
	5256	за 2022г.	3	-	-	-	3
Автомобиль ГАЗ-27527 Соболев VIN X96275270P0970478	5247	за 2023г.	-	1 695	-	(1 695)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-34091 "Бобр" Гусеничный снегоболотоход	5248	за 2023г.	-	23	-	(23)	-
Гостиница "Пушкинская"	5258	за 2022г.	1 799	134	-	(1 933)	-
	5249	за 2023г.	-	26 747	25 856	-	891
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда лаборатории по адресу г. Ухта, ул.Юбилейная д.14 объект 5		за 2023г.	-	5 772	-	(5 772)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда земельного участка по адресу г. Ухта, ул.Юбилейная, д.14		за 2023г.	-	97	-	(97)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Гусеничный транспортер-тягач ГТ-Т		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сканер лазерный аэрозъемочный AlphaAir 450 (комплект для установки на DJI M300)		за 2023г.	-	253	-	(253)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Полетная платформа DJI Matrice 300 RTK Combo		за 2023г.	-	1 354	1 354	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Интеллектуальная аккумуляторная батарея TB60 для DJI Matrice 300 (part 8)		за 2023г.	-	1 279	1 279	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп МЗСА 817717.015-05 17.015-05		за 2023г.	-	201	201	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прицеп-здание моб "Екатерина" мод.МG424С на 4 м.		за 2023г.	-	106	-	(106)	-
VIN/Завод./Инв.В1828561/X1N857402В1880720/2475		за 2023г.	-	-	-	-	-
5		за 2022г.	-	500	-	(500)	-
Сармат 1500		за 2023г.	-	-	-	-	-

БПЛА DJI Matrice 300 со сканером AlphaAir 450	за 2022г.	-	556	-	(556)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 833	-	(2 833)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда экспериментального цеха, котельной, Проселочная 29 НИПИ	за 2022г.	-	641	-	(641)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23	-
в том числе:			
Автомобиль ГАЗ-34091 "Бобр" Гусеничный снегоболотоход	5261	23	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	299	253	520
	5288	-	-	-

Руководитель _____

26 марта 2024

Терентьев Евгений
Владимирович
(подпись) «СЗМ» (расшифровка подписи)



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 Терентьев Евгений Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	871	-	871	179 646	(173 733)	-	-	X	6 784	-	6 784	
	5420	за 2022г.	637	-	637	126 455	(126 221)	-	-	X	871	-	871	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	437	-	437	7 217	(6 977)	-	-		677	-	677	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	104	-	104	5 806	(5 473)	-	-		437	-	437	
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	270	-	270	172 215	(166 615)	-	-		5 870	-	5 870	
	5425	за 2022г.	270	-	270	120 541	(120 541)	-	-		270	-	270	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2023г.	164	-	164	214	(141)	-	-		237	-	237	
	5427	за 2022г.	263	-	263	108	(207)	-	-		164	-	164	

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 Терентьев Евгений Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 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 кредито- р- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомитель- 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	28 882	-	305 298	-	(251 193)	-	-	-	(3)	221	82 763	-	-
	5530	за 2022г.	35 883	-	239 660	-	(246 534)	-	-	-	-	127	28 882	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 207	-	248 411	-	(206 912)	-	-	-	-	-	49 706	-	-
	5531	за 2022г.	9 514	-	197 756	-	(199 063)	-	-	-	-	-	8 207	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 374	-	34 356	-	(29 597)	-	-	-	-	-	6 133	-	-
	5532	за 2022г.	1 028	-	23 995	-	(23 624)	-	-	-	-	25	1 374	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	19 301	-	22 531	-	(14 684)	-	-	-	(3)	221	26 924	-	-
	5533	за 2022г.	25 341	-	17 909	-	(23 847)	-	-	-	-	102	19 301	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	28 882	-	305 298	-	(251 193)	-	-	X	(3)	221	82 763	-	-
	5520	за 2022г.	35 883	-	239 660	-	(246 534)	-	-	X	-	127	28 882	-	-

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	1 837	1 837	507	507	992	992
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 837	1 837	507	507	992	992
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредит- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	1 203	16 315	-	-	(12 318)	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	3 716	5 912	-	-	(8 425)	-	-	-	5 200
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	40 228	431 917	1 737	-	(410 350)	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2022г.	72 044	290 888	1 881	-	(324 458)	-	221	221	63 308
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	18 787	110 133	-	-	(99 393)	-	-	-	40 228
авансы полученные	5581	за 2022г.	17 853	66 134	-	-	(65 200)	-	-	-	29 527
	5562	за 2023г.	4 350	92 591	-	-	(96 089)	-	-	-	18 787
	5582	за 2022г.	22 147	90 112	-	-	(107 909)	-	-	-	852
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	15 093	151 501	-	-	(150 706)	-	-	-	4 350
	5583	за 2022г.	6 079	82 751	-	-	(73 701)	-	221	221	15 667
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	36	15 093
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	13 900	-	-	(1 100)	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	23 982	-	1 737	-	(25 863)	-	-	-	14 537
прочая	5566	за 2023г.	1 998	63 792	1 881	-	(63 062)	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1 983	51 891	-	-	(51 785)	-	-	3	2 725
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	91	1 998
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	40 228	431 917	1 737	-	(410 350)	-	X	X	63 308
	5570	за 2022г.	72 044	290 888	1 881	-	(324 458)	-	221	-	40 228

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	1 743	2 491	3 825
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 743	2 491	3 825
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Терентьев Евгений
Владимирович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 288	3 725
Расходы на оплату труда	5620	50 568	45 520
Отчисления на социальные нужды	5630	9 447	8 117
Амортизация	5640	7 595	7 405
Прочие затраты	5650	103 811	65 230
Итого по элементам	5660	175 709	129 997
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	175 709	129 997

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



Руководитель
Чернышев Евгений Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 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	6 297	8 751	(7 496)	-	7 552
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6 297	8 711	(7 476)	-	7 532
Резерв под обесценение финансовых вложений	5702	-	40	(20)	-	20

Руководитель

Терентьев Евгений Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

ООО «СЗ»

ОГРН 1151102000290

ИНН 1102076161

ОБЛАСТЬ МОСКОВСКАЯ

Г. МОСКВА

[Handwritten signature]

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

ООО «СЗТерентьев Евгений Владимирович»

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

(Handwritten signature)

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	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель Гуренцев Евгений Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 662	-	12 662
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 319	-	12 319
Прочие внеоборотные активы	1190	37 223	-	-
Итого по разделу I	1100	62 204	-	24 982
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	871	-	707
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	-	48
Дебиторская задолженность	1230	28 882	-	45 409
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	371	-	371
Прочие оборотные активы	1260	-	-	20 922
Итого по разделу II	1200	30 173	-	67 457
БАЛАНС	1600	92 377	-	92 439
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	209	-	209
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 380	-	40 380
Итого по разделу III	1300	40 589	-	40 589
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 060	-	4 060
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	1 203	-	856
Итого по разделу IV	1400	5 263	-	4 916
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	40 228	-	40 593
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	6 297	-	6 297
Прочие обязательства	1550	-	-	44
Итого по разделу V	1500	46 525	-	46 934
БАЛАНС	1700	92 377	-	92 439
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 882	6 041	14 923

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	15 828	746	16 573
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	24 710	6 786	31 496
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	375	-	375
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	52 378	-	52 378
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 886	-	1 886
Прочие оборотные активы	1260	21 042	369	21 410
Итого по разделу II	1200	75 679	369	76 048
БАЛАНС	1600	100 390	7 155	107 545
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	209	-	209
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 888	1 761	19 648
Итого по разделу III	1300	18 097	1 761	19 857
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 837	1 309	6 145
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	4 086	4 086
Итого по разделу IV	1400	4 837	5 395	10 231
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	23 982	-	23 982
Кредиторская задолженность	1520	48 086	-	48 086
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	5 388	-	5 388
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	77 456	-	77 456
БАЛАНС	1700	100 390	7 155	107 545

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СЕВЕРО-ЗАПАД ИЗЫСКАНИЯ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	17 895	12 662	14 923
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 201	12 319	16 573
Прочие внеоборотные активы	1190	20 773	37 223	37 249
Запасы	1210	6 784	871	637
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	273	49	-
Дебиторская задолженность*	1230	82 763	28 882	35 883
Финансовые вложения краткосрочные	1240	20	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	833	371	1 886
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	140 542	92 377	107 151
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 670	4 060	6 146
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	5 200	1 203	3 716
Заемные средства краткосрочные	1510	14 537	-	23 982
Кредиторская задолженность	1520	48 771	40 228	48 062
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 552	6 297	5 388
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	82 730	51 788	87 294
Стоимость чистых активов	-	57 813	40 589	19 857

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.