

**Закрытое акционерное общество
«Соленис Технолоджис МСП»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1.	Информация об Обществе.....	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	4
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности	5
4.	Изменения учетной политики Общества с 2023 года.....	5
5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	6
6.	Основные средства.....	6
7.	Запасы.....	8
8.	Расходы будущих периодов	10
9.	Дебиторская задолженность	10
10.	Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
11.	Капитал и резервы.....	13
12.	Кредиторская задолженность	13
13.	Налоги	13
13.1	Налог на добавленную стоимость	13
13.2	Налог на прибыль организации	14
14.	Оценочные обязательства	14
15.	Выручка от продаж	15
16.	Расходы по обычным видам деятельности.....	15
17.	Прочие доходы и прочие расходы.....	16
18.	Связанные стороны.....	16
19.	Условные обязательства.....	18

1. Информация об Обществе

Закрытое акционерное общество «Соленис Технолоджис МСП» (далее «Общество») образовано в 1995 году.

Конечной контролирующей организацией Группы, в которую входит Общество, является инвестиционная компания Platinum Equity.

Бенефициарные владельцы – физические лица, владеющие долями Общества свыше 25%, которые могут оказывать существенное влияние на инвестиционную компанию Platinum Equity или Общество, отсутствуют.

Единоличным акционером Общества является ООО «Соленис Евразия», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 100% акций Общества, входящим в группу компаний Solenis, и зарегистрированное по адресу: 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, 7, стр. 16.

Общество занимается производством порошкообразных флокулянтов на основе акриламида для интенсификации процессов очистки питьевой и технической воды, очистки сточных вод и др., производством водного раствора акриламида на основе акрилонитрила и акрилата натрия на основе акрилата аммония, производством смесевых продуктов и АКД – эмульсий для целлюлозно-бумажной промышленности.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 79 человек (31 декабря 2022 г. – 85 человека, 31 декабря 2021 г. – 84 человек).

Общество зарегистрировано по адресу 614101, г. Пермь, ул. Кировоградская, д. 16/1.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Сарлос К. – вице-президент Global Business Analysis Solenis LLC;
- Байрям-Карадаглы Б. – контролер Global Business Analysis EMEA;
- Хренов Ф. – генеральный директор ООО «Соленис Евразия».

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества. Единоличный исполнительный орган Общества: Сесюнин С. Г. – генеральный директор, назначен на должность на основании протокола общего собрания участников от 31 июля 2014 г., решением общего собрания участников от 16 августа 2023 г. полномочия продлены до 10 сентября 2025 г.

Ревизором Общества является: Коротина М. И. – главный бухгалтер ООО «Соленис Евразия».

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, а 30 октября 2023 года – с 13% до 15%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

С 2021 года ЗАО «Соленис Технолоджис МСП» находилось в судебном процессе в Арбитражном суде Пермского края по делу № А50-32521/2021.

В январе 2023 года Росимущество выступило в суде со встречным иском об освобождении арендуемого производственного здания на территории ФКП «Пермский пороховой завод», находящегося по адресу: г. Пермь, ул. Гальперина, д.11.

Во исполнение Решения Арбитражного суда Пермского края от 14 августа 2023 года по делу № А50-32521/2021, вступившего в законную силу 21 декабря 2023 года, ЗАО «Соленис Технолоджис МСП» как собственником оборудования, находящегося по адресу: г. Пермь, ул. Гальперина, д.11, было принято решение о продаже в 2023 году указанного оборудования новому оператору, обладающему необходимыми профессиональными ресурсами и опытом, в связи с чем 22 ноября 2023 года ЗАО «Соленис технолоджис МСП» был заключен Договор купли-продажи оборудования с ООО «Акрилхимпроект».

В связи с вышеуказанными обстоятельствами появилась существенная неопределенность, связанная с непрерывностью деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 1 юань	12,5762	9,89492	11,6503

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения учетной политики Общества с 2023 года

Существенные изменения в учётную политику Общества на 2023 год не вносились.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и обесценения.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Общество принимает ликвидационную стоимость равной нулю, принимая во внимание, что поступления от выбытия основных средств в конце срока полезного использования невозможно определить или они незначительны.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	4 – 83
Сооружения и передаточные устройства	7 – 30
Машины и оборудование	3 – 23
Прочие	4 – 33

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены авансы, выданные для целей капитального строительства, приобретения объектов основных средств и прочих внеоборотных активов.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма данных авансов составила 3 685 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. – 5 473 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб.).

Стоимость долгосрочной аренды производственного здания и установки по производству акрилаида, полученных в пользование на 30 лет от ФГУП Пермского завода им. Кирова в счет вноса в уставный капитал в виде права пользования в сумме арендной платы за весь срок пользования по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 1 773 тыс. руб. и отражена в строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Стоимость вышеуказанной долгосрочной аренды по состоянию на 31 декабря 2022 г. - 2 660 тыс. руб.; на 31 декабря 2021 г. - 3 546 тыс. руб. отражена в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

7. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам в том числе относятся объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации, и объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности, и не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи со сверхнормативным расходом сырья, материалов, энергии, труда, потерями от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины;
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию, работы, услуги.

Готовая продукция и товары, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которой снизилась, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью готовой продукции и товаров и ее обесценением.

Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения готовой продукции, незавершенного производства и товаров образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов составила 65 708 тыс. руб. на отчетную дату (33 183 тыс. руб. – на 31.12.2022, 46 945 тыс. руб. – на 31.12.2021).

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению пропорционально производительности, если относятся на производственные расходы, или пропорционально выручке, если относятся на управленческие расходы, в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	237 248	8 620	26 472
Авансы выданные	110 051	53 363	74 754
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	228	8 369	18 486
Прочая дебиторская задолженность	7 985	1 386	1 994
Итого дебиторская задолженность	355 512	71 738	121 706

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
По расчетам по имущественному личному и добровольному страхованию	948	1 365	1 994
По расчетам по прочим операциям	7 037	21	-
Итого	7 985	1 386	1 994

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не выявило просроченной дебиторской задолженности, под которую следовало бы создать резерв по сомнительным долгам.

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	634 476	160 900	1 596
Средства на валютных счетах	-	10 062	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	634 476	170 962	1 596

Информация о денежных средствах, по которым установлены особые условия в договорах с кредитными организациями

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных и валютных счетах в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договоров с кредитными организациями (в случае досрочного снятия применяется пониженная процентная ставка)	633 400	126 000	-

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2023	2022
Возврат валютных переводов	9 555	30 988
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	31 233	-
Иные поступления	1 598	2 448
Итого прочие поступления по текущей деятельности	42 386	33 436
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета (в т.ч. таможенный НДС)	-	8 190

Прочие налоги	4 218	4 898
Иные платежи	4 632	7 870
Итого прочие платежи по текущей деятельности	8 850	20 958

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Количество обыкновенных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. составило: 66 600 штук. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции составляет 1 тыс. руб. Сумма базовой прибыли на акцию за 2023 год составила – 2,33 тыс. руб., за 2022 год – 3,20 тыс. руб.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством создан резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. резервный фонд сформирован полностью.

12. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	158 106	114 266	84 391
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	155 182	23 825	1 319
Авансы полученные	25	115	-
Прочая кредиторская задолженность	5 721	5 086	5 946
Итого кредиторская задолженность	319 034	143 292	91 656

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на добавленную стоимость	109 306	22 443	-
Налог на прибыль	45 231	-	-
Налог на имущество	333	927	1 127
Прочие налоги и сборы	312	455	192
Итого	155 182	23 825	1 319

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2023	2022
НДС по проданной продукции, услугам, в том числе:	450 218	539 601
по ставке НДС – 20%	450 218	539 601
НДС по приобретенным ценностям	278 940	464 764
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	280 411	473 193

13.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		39 195		53 676
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	7 319	1 464	6 769	1 354
По иным основаниям	-	-	-	-
Итого ПНР	7 319	1 464	6 769	1 354
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(548 195)	(109 639)	(508)	(102)
По иным основаниям	(26 285)	(5 257)	(17 710)	(3 542)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	642 156	128 431	24 352	4 870
По иным основаниям	23 919	4 784	15 585	3 117
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	91 595	18 319	21 719	4 344
Итого текущий налог на прибыль		58 978		59 374
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		294 890		296 868

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений за выслугу лет;
- оценочное обязательство по выплате премий по итогам года.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Общество также формирует оценочное обязательство на выплату единовременного вознаграждения за выслугу лет и премии по итогам работы за год. Сумма оценочного обязательства формируется с учетом страховых взносов и определяется в соответствии с Положением о выслуге лет и Программой по оценке персонала.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2023	2022
Готовая продукция	1 800 711	2 582 801
Прочая реализация	67 294	123 423
Итого выручка	1 868 005	2 706 224

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг, изменением резерва под обеспечение запасов, а также затраты, не включаемые в стоимость незавершенного производства и готовой продукции:

Наименование	2023	2022
Готовая продукция	1 689 218	2 349 670
Прочая реализация	64 301	74 015
Итого себестоимость продаж	1 753 519	2 423 685

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2023	2022
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	8 969	8 476
Иные коммерческие расходы	427	-
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	9 396	8 476
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	9 790	8 995
Расходы по налогу на имущество	3 303	4 233
Расходы на аудиторскую проверку	3 096	1 825
Консалтинговые услуги	2 463	2 301
Расходы на ДМС	476	458
Иные управленческие расходы	4 567	3 492
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	23 695	21 304

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа прочих оборотных активов	380 530	252 935	2 407	4 580
Восстановление оценочных обязательств и начисленных расходов	1 581	-	2 702	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:	15 117	39 935	123 929	104 873
- подлежащих оплате в иностранной валюте	15 102	39 928	123 326	101 961
- подлежащих оплате в рублях	15	7	603	2 912
Услуги банка	-	4 995	-	2 737
Оздоровительные мероприятия	-	2 423	-	2 363
Доходы /расходы прошлых лет	530	132	22	293
Восстановлен/начислен резерв под снижение стоимости материалов	1 399	-	1 954	-
Иные прочие доходы/расходы	4 240	3 421	2 911	1 979
Итого прочие доходы/расходы	403 397	303 841	133 925	116 825

18. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарные владельцы – физические лица, владеющие долями Общества свыше 25% и которые могут оказывать существенное влияние на инвестиционную компанию Platinum Equity или Общество, отсутствуют.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	2023	2022
Основное общество		
ООО «Соленис Евразия» (готовая продукция)	1 799 484	2 574 581
ООО «Соленис Евразия» (услуги хранения)	22 219	6 895
ООО «Соленис Евразия» (сырье)	44 547	114 669
ООО «Соленис Евразия» (прочие услуги)	528	1 859
Итого	1 866 778	2 698 004
Другие связанные стороны		
Соленис Свитцерланд ГмбХ (готовая продукция)	-	5 583
Соленис Эспецидалидаде Кимикас ЛТДА (готовая продукция)	-	2 637
Соленис Шанхай Кемикалс Ко. Лтд (готовая продукция)	995	-
Итого	1 867 773	2 706 224

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2023 и 2022 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	2023	2022
Основное общество		
ООО «Соленис Евразия» (товар)	25 474	42 266
ООО «Соленис Евразия» (услуги)	978	1 626
Итого	26 452	43 892
Другие связанные стороны		
Соленис Швейцария ГмбХ (сырье)	93 592	317 069
Соленис Шанхай Кемикалс (сырье)	122 371	224 542
Соленис ЛЛС (услуги)	-	327
Итого	215 963	585 830

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
ООО «Соленис Евразия»	-	1 238	-	72	145	145
Другие связанные стороны						
Соленис Швейцария ГмбХ	6 402	4 883	-	79 954	73 848	36 681
Соленис Эспедидалидаде Кимикас ЛТДА	3 162	2 479	14 246	-	-	-
Соленис ЛЛС	-	-	-	2 029	1 591	1 338
Соленис Тайвань	-	-	12 005	-	-	-
Соленис Кемикалс Индия Прайвет Лимитед	-	-	-	-	-	-
Соленис Австралия	-	-	-	-	-	-
Соленис Шанхай Кемикалс	-	3 966	-	13 838	-	-
Соленис ЮК Индастриз Лимитед	-	-	-	969	760	803
Итого	9 564	12 566	26 251	96 862	76 344	38 967

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2023	2022
Основное общество			
ООО «Соленис Евразия»	4111	1 814 444	2 569 965
Другие связанные стороны			
Соленис Эспецидалидаде Кимикас ЛТДА	4111	-	14 739
Соленис Тайвань	4111	-	8 745
Соленис Шанхай Кемикалс	4111	994	-
Итого		1 815 438	2 593 449

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2023	2022
Основное общество			
ООО «Соленис Евразия» (заем)	4323	-	81 900
ООО «Соленис Евразия» (% по займу)	4123	-	7 868
ООО «Соленис Евразия» (материалы)	4121	25 474	42 265
ООО «Соленис Евразия» (услуги)	4121	965	1 626
Другие связанные стороны			
Соленис Свитзерланд ГмбХ	4121	103 611	95 906
Соленис Шанхай Кемикалс	4121	113 289	223 594
Итого		243 339	453 158

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и генерального директора Общества. Их списки приведены в пункте 1 «Информация об Обществе» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 5 594 тыс. руб. (2022 год – 4 579 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

В 2023 и 2022 годы Общество не начисляло членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы).

Дополнительных выплат, кроме заработной платы и премий в 2023 и 2022 годы управленческому персоналу не производилось.

19. Условные обязательства

Налоговое и таможенное/валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Генеральный директор
ЗАО «Соленис Технолоджис МСП»


С. Г. Сесюнин

Главный бухгалтер
ЗАО «Соленис Технолоджис МСП»


А. И. Топорова



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

Организация ЗАО "Соленикс Технолоджиз МСП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	Дата (число, месяц, год)
31/12/2023	по ОКПО
40910172	ИНН
5908014864	по ОКВЭД 2
20.59.5	по ОКПД/ОКФС
1 22 67 / 16	по ОКЕИ
384	

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2023 г.	21 403	(21 400)	-	-	-	(1)	-	-	-	21 403	(21 401)
	5110	2022 г.	21 403	(21 400)	-	-	-	-	-	-	-	21 403	(21 400)
в том числе:													
Ноу-Хау	5101	2023 г.	21 403	(21 400)	-	-	-	(1)	-	-	-	21 403	(21 401)
	5111	2022 г.	21 403	(21 400)	-	-	-	-	-	-	-	21 403	(21 400)
	5102	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5105	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И.Т.Д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-
	5125	-	-	-
И Т Д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	21 386	21 386	21 386
в том числе:				
Нол-Хау	5131	21 386	21 386	21 386
	5132	-	-	-
	5133	-	-	-
	5134	-	-	-
	5135	-	-	-
Итого				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5145	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого										

	В	С	Д	Е	Ф	Г	Н	И	М	Н
43	2.1.2. Амортизация основных средств									
44										
45										
46	Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода		
47										
48	1	2	3	4	5	6	7	8		
49		5200.1	2023 г.	(410 387)	(43 150)	417 176	24 993	(11 383)		
50	Амортизация - всего	5210.1	2022 г.	(357 292)	(54 859)	1 774	-	(410 387)		
51	Здания	5201.1	2023 г.	(7 424)	(1 805)	6 875	697	(1 657)		
52		5211.1	2022 г.	(5 390)	(2 034)	-	-	(7 424)		
53	Создания	5202.1	2023 г.	(245 077)	(22 731)	251 718	9 677	(6 413)		
54		5212.1	2022 г.	(213 909)	(31 171)	-	-	(245 077)		
55	Машины и оборудование	5203.1	2023 г.	(155 121)	(16 997)	155 660	14 535	(1 923)		
56		5213.1	2022 г.	(135 990)	(20 805)	1 774	-	(155 121)		
57	Транспортные средства	5204.1	2023 г.	(1 587)	(759)	2 764	42	(1 370)		
58		5214.1	2022 г.	(1 830)	(176)	-	-	(2 589)		
59	Производственный и хозяйственный инвентарь	5205.1	2023 г.	(176)	(30)	159	47	-		
60		5215.1	2022 г.	(176)	-	-	-	(176)		
61		5206.1	2023 г.	-	-	-	-	-		
62		5216.1	2022 г.	-	-	-	-	-		
63		5207.1	2023 г.	-	-	-	-	-		
64		5217.1	2022 г.	-	-	-	-	-		
65		5208.1	2023 г.	-	-	-	-	-		
66		5218.1	2022 г.	-	-	-	-	-		
67		5209.1	2023 г.	-	-	-	-	-		
68		5219.1	2022 г.	-	-	-	-	-		
69	И т.д.									
70										
71										
72										
73										
74	2.1.3. Обесценение основных средств									
75										
76	Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Восстановлено убитого от обесценения	На конец периода		
77										
78	1	2	3	4	5	6	7	8		
79		5200.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
80	Обесценение - всего	5210.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
81		5201.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
82		5211.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
83		5202.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
84		5212.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
85		5203.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
86		5213.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
87		5204.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
88		5214.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
89		5205.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
90		5215.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
91		5206.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
92		5216.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
93		5207.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
94		5217.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
95		5208.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
96		5218.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
97		5209.2	2023 г.	-	-	-	-	-		
98		5219.2	2022 г.	-	-	-	-	-		
99	И т.д.									
93										

	В	С	Д	Е	Ф	Г	Н	И	Ж	К	Л	М	Н
2.3. Незавершенные капитальные вложения													
	Наименование показателя	Код строки	Период	Начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	На конец периода				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9				
142	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	1 062	2 051	-	(2 278)	-	835				
143	Создания	5241	2023 г.	-	9 043	-	(7 981)	-	1 062				
144	Машин и оборудования	5242	2023 г.	-	1 919	-	(1 919)	-	341				
145	Транспортные средства	5243	2023 г.	1 062	5 243	-	(2 133)	-	494				
146	и т.д.	5244	2023 г.	-	1 881	-	(1 881)	-	1 062				
147	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости - всего	5250	2023 г.	-	-	-	-	-	-				
148	Создания	5251	2023 г.	-	-	-	-	-	-				
149	Машин и оборудования	5252	2023 г.	-	-	-	-	-	-				
150	Транспортные средства	5253	2023 г.	-	-	-	-	-	-				
151	и т.д.	5254	2023 г.	-	-	-	-	-	-				
152	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	793	1 919	-	-	-	-	-				
153	Создания	5261	145	1 919	-	-	-	-	-				
154	Машин и оборудования	5262	648	-	-	-	-	-	-				
155	Транспортные средства	5263	-	-	-	-	-	-	-				
156	и т.д.	5264	-	-	-	-	-	-	-				
157	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости - всего	5270	-	-	-	-	-	-	-				
158	Создания	5271	-	-	-	-	-	-	-				
159	Машин и оборудования	5272	-	-	-	-	-	-	-				
160	Транспортные средства	5273	-	-	-	-	-	-	-				
161	и т.д.	5274	-	-	-	-	-	-	-				
162	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5280	-	-	-	-	-	-	-				
163	Создания	5281	-	-	-	-	-	-	-				
164	Машин и оборудования	5282	-	-	-	-	-	-	-				
165	Транспортные средства	5283	-	-	-	-	-	-	-				
166	и т.д.	5284	-	-	-	-	-	-	-				
167	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости - всего	5290	-	-	-	-	-	-	-				
168	Создания	5291	-	-	-	-	-	-	-				
169	Машин и оборудования	5292	-	-	-	-	-	-	-				
170	Транспортные средства	5293	-	-	-	-	-	-	-				
171	и т.д.	5294	-	-	-	-	-	-	-				
172	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5300	-	-	-	-	-	-	-				
173	Создания	5301	-	-	-	-	-	-	-				
174	Машин и оборудования	5302	-	-	-	-	-	-	-				
175	Транспортные средства	5303	-	-	-	-	-	-	-				
176	и т.д.	5304	-	-	-	-	-	-	-				
177	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. инвестиционной недвижимости - всего	5310	-	-	-	-	-	-	-				
178	Создания	5311	-	-	-	-	-	-	-				
179	Машин и оборудования	5312	-	-	-	-	-	-	-				
180	Транспортные средства	5313	-	-	-	-	-	-	-				
181	и т.д.	5314	-	-	-	-	-	-	-				
182	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5320	-	-	-	-	-	-	-				
183	Создания	5321	-	-	-	-	-	-	-				
184	Машин и оборудования	5322	-	-	-	-	-	-	-				
185	Транспортные средства	5323	-	-	-	-	-	-	-				
186	и т.д.	5324	-	-	-	-	-	-	-				
187	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5330	-	-	-	-	-	-	-				
188	Создания	5331	-	-	-	-	-	-	-				
189	Машин и оборудования	5332	-	-	-	-	-	-	-				
190	Транспортные средства	5333	-	-	-	-	-	-	-				
191	и т.д.	5334	-	-	-	-	-	-	-				
192	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5340	-	-	-	-	-	-	-				
193	Создания	5341	-	-	-	-	-	-	-				
194	Машин и оборудования	5342	-	-	-	-	-	-	-				
195	Транспортные средства	5343	-	-	-	-	-	-	-				
196	и т.д.	5344	-	-	-	-	-	-	-				
197	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5350	-	-	-	-	-	-	-				
198	Создания	5351	-	-	-	-	-	-	-				
199	Машин и оборудования	5352	-	-	-	-	-	-	-				
200	Транспортные средства	5353	-	-	-	-	-	-	-				
201	и т.д.	5354	-	-	-	-	-	-	-				
202	Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5360	-	-	-	-	-	-	-				
203	Создания	5361	-	-	-	-	-	-	-				
204	Машин и оборудования	5362	-	-	-	-	-	-	-				
205	Транспортные средства	5363	-	-	-	-	-	-	-				
206	и т.д.	5364	-	-	-	-	-	-	-				

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

	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
	1	2	3	4
181	Увеличение стоимости объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	793	1 919
182	Создания	5261	145	1 919
183	Машин и оборудования	5262	648	-
184	Транспортные средства	5263	-	-
185	и т.д.	5264	-	-
186	Уменьшение стоимости объектов инвестиционной недвижимости в результате достройки, реконструкции, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260.1	-	-
187	Создания	5261.1	-	-
188	Машин и оборудования	5262.1	-	-
189	Транспортные средства	5263.1	-	-
190	и т.д.	5264.1	-	-
191	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
192	Создания	5271	-	-
193	Машин и оборудования	5272	-	-
194	Транспортные средства	5273	-	-
195	и т.д.	5274	-	-
196	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5275	-	-
197	Создания	5276	-	-
198	Машин и оборудования	5277	-	-
199	Транспортные средства	5278	-	-
200	и т.д.	5279	-	-

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
205	2.5. Иное использование основных средств												
207													
208													
209													
	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.								
210	1	2	3	4	5								
211	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	-	-	-								
212	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-								
213	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 266	5 266	-								
214	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-								
215	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-								
216	Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-								
217	Балансовая стоимость объектов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящиеся в залоге	5286	-	-	-								
218	Балансовая стоимость иных пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации (погашено переведенных на консервацию)	5287	-	-	-								
219					2 736								
220													

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	452 167	(7 663)	1 614 764	(1 757 811)	1 399	-	x	309 120	(6 264)
	5420	2022 г.	349 288	(9 617)	2 534 072	(2 431 193)	1 954	-	x	452 167	(7 663)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	437 228	(7 663)	1 285 395	(45 647)	1 399	-	(1 421 028)	255 948	(6 264)
	5421	2022 г.	339 357	(9 617)	2 228 108	(74 786)	1 954	-	(2 055 451)	437 228	(7 663)
Затраты в незавершенном производстве	5402	2023 г.	8 554	-	329 221	(22 664)	-	-	(308 000)	7 111	-
	5422	2022 г.	7 134	-	305 860	(6 737)	-	-	(297 703)	8 554	-
Готовая продукция	5403	2023 г.	6 071	-	-	(1 689 500)	-	-	1 729 244	45 815	-
	5423	2022 г.	2 362	-	-	(2 349 670)	-	-	2 353 379	6 071	-
Расходы будущих периодов	5404	2023 г.	314	-	148	-	-	-	(216)	246	-
	5424	2022 г.	435	-	104	-	-	-	(225)	314	-
	5405	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5409	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5410	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5430	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			утренняя по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5521	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
(вид)	5502	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5508	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5528	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5509	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5529	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	71 738	-	355 512	-	-	(71 738)	-	-	-	355 512	-
в том числе:	5530	2022 г.	121 706	-	71 738	-	-	(121 706)	-	-	-	71 738	-
Получатели и заказчики	5511	2023 г.	8 620	-	237 248	-	-	(8 620)	-	-	-	237 248	-
	5531	2022 г.	26 472	-	8 620	-	-	(26 472)	-	-	-	8 620	-
	5512	2023 г.	53 363	-	110 051	-	-	(53 363)	-	-	-	110 051	-
Авансы выданные	5532	2022 г.	74 754	-	53 363	-	-	(74 754)	-	-	-	53 363	-
	5513	2023 г.	7 930	-	-	-	-	(7 930)	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	5533	2022 г.	9 527	-	7 930	-	-	(9 527)	-	-	-	7 930	-
	5514	2023 г.	1 825	-	8 213	-	-	(1 825)	-	-	-	8 213	-
Прочая	5534	2022 г.	10 953	-	1 825	-	-	(10 953)	-	-	-	1 825	-
	5515	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5516	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5519	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2023 г.	71 738	-	355 512	-	-	(71 738)	-	-	x	355 512	-
	5520	2022 г.	121 706	-	71 738	-	-	(121 706)	-	-	x	71 738	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
(вид)	5552	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5557	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5558	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5559	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5579	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	143 292	319 034	-	(143 292)	-	-	319 034
в том числе:	5580	2022 г.	177 482	746 323	3 941	(784 454)	-	-	143 292
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023 г.	114 266	158 106	-	(114 266)	-	-	158 106
	5581	2022 г.	84 391	114 266	-	(84 391)	-	-	114 266
Расчеты с бюджетом по прочим налогам и сборам	5562	2023 г.	23 825	110 073	-	(23 825)	-	-	110 073
	5582	2022 г.	1 319	23 825	-	(1 319)	-	-	23 825
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	5563	2023 г.	-	45 231	-	-	-	-	45 231
	5583	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	2023 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	5584	2022 г.	-23	80 559	-	(80 534)	-	-	2
Авансы полученные	5565	2023 г.	115	25	-	(115)	-	-	25
	5585	2022 г.	-	522 589	-	(522 474)	-	-	115
Прочая	5566	2023 г.	5 084	5 599	-	(5 084)	-	-	5 599
	5586	2022 г.	5 969	5 084	-	(5 969)	-	-	5 084
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5567	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2022 г.	85 826	-	3 941	(89 767)	-	-	-
	5588	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.									
Итого	5550	2023 г.	143 292	319 034	-	(143 292)	-	x	319 034
	5570	2022 г.	177 482	746 323	3 941	(784 454)	-	x	143 292

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 424 167	2 330 183
Расходы на оплату труда	5620	90 811	82 248
Отчисления на социальные нужды	5630	26 349	23 502
Амортизация	5640	43 150	54 913
Прочие затраты	5650	58 808	65 498
Итого по элементам	5660	1 643 285	2 556 344
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(39 746)	(103 000)
Готовая продукция	5671	-	(3 708)
Материалы	5672	-	(97 872)
Незавершенное производство	5673	(39 746)	(1 420)
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	183 071	121
Материалы	5681	181 561	-
Незавершенное производство	5682	1 442	-
Расходы будущих периодов	5683	68	121
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 786 610	2 453 465

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 313	24 157	(21 591)	(1 582)	3 297
В том числе:						
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5701	-	8 826	(7 530)	(1 296)	-
Оценочное обязательство по выплате премии по итогам года	5702	-	6 502	(6 500)	(2)	-
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5703	2 313	8 829	(7 561)	(284)	3 297
	5704	-	-	-	-	-
	5705	-	-	-	-	-
	5706	-	-	-	-	-
	5707	-	-	-	-	-
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	2 191	21 501	(18 677)	(2 702)	2 313
В том числе:						
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5711	-	9 444	(7 087)	(2 357)	-
Оценочное обязательство по выплате премии по итогам года	5712	-	3 441	(3 320)	(121)	-
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5713	2 191	8 616	(8 270)	(224)	2 313
	5714	-	-	-	-	-
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

31 марта 2024 г.