ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Прибор-Сервис»
ЗА 2023 ГОД

Полное наименование

Наименование на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Прибор-Сервис».

Сокращённое наименование

Наименование на русском языке - ООО «Прибор-Сервис». ИНН 1837005119.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Удмуртской Республике за № 1081837001476 от 24.11.2008г. Свидетельство серия 18 № 002834078.

Место нахождения (юридический адрес): ООО «Прибор-Сервис»: 427622, Удмуртская Республика, г. Глазов, ул. Белова, д.7

Основными видами деятельности ООО «Прибор-Сервис» являются:

- ремонт электрического оборудования;

- предоставление услуг по монтажу, ремонту, и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей, ремонту электрического оборудования.

Среднесписочная численность работающих в ООО «Прибор-Сервис» за 2022г. составила 297 чел.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 282 чел.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором. Исполнительный орган подотчетен совету директоров общества и единственному участнику общества.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии	Вид деятельности, на осуществление которого получена лицензия	Наименование лицензирующего органа
1	ФС-99-04-000248	12.08.2013	бессрочно	Деятельность по производству и техническому обслуживанию медицинской техники	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения
2	3-Б/02216	25.11.2013	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидациям последствий стихийных бедствий
3	ВО-11, 12-115-3131	22.06.2016	22.06.2026	Право на конструирование и изготовление	Федеральная служба по экологическому,

				оборудования для ядерных установок	технологическому и атомному надзору
4	ВО-(УС)-03-115-3940	11.11.2021	10.11.2026	Право на эксплуатацию (03) ядерной установки и радиационных источников	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Информация об аудиторе.
Полное фирменное наименование: Закрытое Акционерное Общество «Гермес».
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Гермес», ИНН:1834025766
Место нахождения: 426077, Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул.Пушкинская, д.130
Почтовый адрес: 426077, Удмуртская Республика, г.Ижевск, ул.Пушкинская, д.130
Тел: 8(3412) 509-626; 8-912-852-76-17
Адрес электронной почты: germec@yandex.ru
Основной государственный регистрационный номер: 1031801652915
Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство от 14.12.2016 г. №2049-Ю/16). Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 11606072286.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Прибор-Сервис» руководствовалось Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2012 г. и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008г. № 106н. и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Прибор-Сервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, т.к. срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, со сроком ее обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Организация не осуществляла перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, ввиду ее отсутствия.

1.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельная группа основных средств, отражаемая в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость,» отсутствует.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

1.3. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

1.4. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

1.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения за отчетный период в Обществе не значились.

1.6. Производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты за отчетный период в Обществе не значились.

1.7. Займы и кредиты

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Кредиты и займы за отчетный период не значились.

1.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

1.9. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- курсовые разницы.

1.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

1.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы: программные продукты и программное обеспечение), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

1.12. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и для предмета аренды стоимостью свыше 300000 руб.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

По договорам аренды, заключенным на срок 11 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде рассчитываются без учета дисконтирования.

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения

балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

В Учетную политику в целях бухгалтерского учета на 2023 г. внесено дополнение в раздел 2.1. «Учет капитальных вложений»: «Затраты на следующие виды ремонтов капитализируются и принимаются к учету в качестве самостоятельных инвентарных объектов (при условии удовлетворения критериям признания объектов основных средств, в том числе стоимостному критерию – более 100 000 руб.).

В Учетную политику в целях налогового учета на 2023 г. внесены изменения по уплате в бюджетную систему РФ налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов по налогам в качестве единого налогового платежа.

Перечисление денежных средств в виде единого налогового платежа осуществляется на единый налоговый счет Федерального казначейства.

Общая характеристика единого налогового платежа и единого налогового счета представлена в ст.11.3 НК РФ. Учет расчетов по единому налоговому платежу ведется на отдельном счете.

Посредством перечисления единого налогового платежа исполняется обязанность общества по уплате в бюджет следующих налогов, в частности: НДС, НДФЛ, налог на прибыль организаций, транспортный налог, налог на имущество организаций, страховые взносы.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В Учетную политику в целях бухгалтерского учета на 2024 г. внесены изменения по учету капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее – ФСБУ 26/2020), а также Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства» (далее – МСФО (IAS) 16) (в части капитальных вложений в основные средства), Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 (далее – МСФО (IAS) 38) (в части капитальных вложений в нематериальные активы).

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022), а также МСФО (IAS) 38.

В Учетную политику в целях налогового учета на 2024 г. существенных изменений не внесено.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Сохранен порядок представления денежных поступлений и платежей в «Отчете о движении денежных средств» по аналогии с Отчетом за 2022 год, в том числе:

1. Перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды показывается по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

2. Выделены существенные показатели по поступлениям от материнской компании (АО ЧМЗ) из строки 4111 "поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг" в строку 4114 "поступления от продажи материнской компании продукции, товаров, работ и услуг".

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

5.1. Нематериальные активы

По состоянию на отчетную дату в обществе в виде НМА числилось два объекта учета. В 2023г. НМА к учету не принимались.

Произведена проверка срока полезного использования НМА на предмет уточнения. По активу с завершенным сроком амортизации необходимость уточнения не выявлена в связи с рекомендациями службы безопасности ГК «Росатом» применять отечественное доменного имя.

Амортизация осуществлялась линейным способом в течение 5 лет. НМА интернет-сайт (цирконий.com) списан с учета в связи с невозможностью получать экономические выгоды от его использования.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	37	-
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	37	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	-	-
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

По НМА- Товарный знак Zr, срок полезного использования определен при принятии к учету в 2022г.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Общество установило следующие сроки полезного использования НМА:

Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	9,5
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	-

В составе нематериальных активов показаны незавершенные вложения, связанные с переоформлением бессрочной лицензии на право деятельности по производству и техническому обслуживанию медицинской техники в сумме 290 тыс.руб.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице:

Таблица:

Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**78**	**(42)**	**-**	(37)	37	**(4)**	**-**	**41**	**(9)**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	37	(37)	-	(37)	37	-	-	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	41	(5)	-	-	-	(4)	-	41	(9)
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5110**	**78**	**(30)**	-	-	-	**(12)**	-	**78**	**(42)**
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	37	(29)	-	-	-	(8)	-	37	(37)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	41	(1)	-	-	-	(4)	-	41	(5)
Топология интегральных микросхем	5114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5115	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Деловая репутация организации	5116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5118	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5119	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Основные средства

В 2023 году были приобретены и введены в эксплуатацию объекты основных средств:

- станки токарно-винторезные – 3шт.;
- стенды метрологические – 2 шт.;
- устройство гидравлическое для калибровки – 1шт.;
- генератор газов – 1шт.

на сумму 16 059 тыс.руб.

В соответствии с п.10 ФСБУ 6/2020 были приняты к учету в виде самостоятельных инвентарных объектов существенные капвложения на проведение капитального ремонта окон и капитального ремонта системы отопления, трубопроводов производственного здания №325 в сумме 6980 тыс.руб. Отражаются по аналитике «Другие виды основных средств».

Изменения элементов амортизации в результате их проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств (групп объектов основных средств) не производилось.

Выбытия основных средств с завершенным сроком амортизации в связи с невозможностью приносить экономические выгоды от использования не было.

В состав основных средств на конец периода 2023 по группе «Машины и оборудование» входит остаточная стоимость станка с ЧПУ модели AC-S42120, переданного по договору в краткосрочную аренду на 3 месяца. Окончание срока аренды 31.12.2023г.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

Таблица:

Наличие и движение основных средств

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**111 048**	**(46 783)**	**-**	**23 039**	**-**	**-**	**-**	**(9 787)**	**-**	**-**	**134 087**	**(56 570)**	**-**
в том числе:														
Здания	5201	28 699	(2 733)	-	-	-	-	-	(999)	-	-	28 699	(3 732)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	75 122	(39 052)	-	16 059	-	-	-	(7 959)	-	-	91 181	(47 011)	-

Транспортные средства	5204	7 227	(4 998)	-	-	-	-	-	(829)	-	-	7 227	(5 827)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	6 980	-	-	-	-	-	-	6 980	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5210**	**111 048**	**(36 280)**	**-**	**3 137**	**-**	**-**	**-**	**(10 503)**	**-**	**-**	**111 048**	**(46 783)**	**-**
в том числе:														
Здания	5211	28 699	(1 734)	-	-	-	-	-	(999)	-	-	28 699	(2 733)	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	71 985	(30 520)	-	3 137	-	-	-	(8 532)	-	-	75 122	(39 052)	-
Транспортные средства	5214	7 227	(4 026)	-	-	-	-	-	(972)	-	-	7 227	(4 998)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\
\

Таблица:

Незавершенные капитальные вложения

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	**5240**	-	-	**23 039**	-	**(23 039)**	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	23 039	-	(23 039)	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	**5245**	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	**5246**	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период				На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (признано/ восстановлено)		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	**5250**	**3 309**	-	-	**(172)**	**(3 137)**	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	3 309	-	-	(172)	(3 137)	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	**5245**	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	**5246**	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств:

Таблица:

Иное использование основных средств

тыс.руб.

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 (первоначальная стоимость)	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5283	892	119	119
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.), (первоначальная стоимость)	5286	-	-	-

Для осуществления производственной деятельности обществом заключаются краткосрочные (менее 12 мес.) договоры аренды движимого и недвижимого имущества. По состоянию на 31.12.2023г. арендованное имущество в основной своей массе передано арендодателю по акту приема-передачи.

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА (п.11ФСБУ 25/2018) по следующим договорам:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления договора аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс.руб. и составляет 118 тыс.руб.(ИП Конышева Н.В.);

- по дополнительному соглашению о продлении срока аренды на 3 месяца договора аренды недвижимого имущества с АО ЧМЗ срок действия которого истек 30.11.2023г.

Таблица:

Наличие и движение арендованных основных средств

2023

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**119**	**1823**	**(978)**	**892**
в том числе:				
Здания	119	1752	(979)	892
Сооружения и передаточные устройства	-	71	(71)	-
Машины и оборудование	-	-	-	-

Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	71	(71)	-

2022

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	**119**	**1896**	**(1896)**	**119**
в том числе:				
Здания	119	1896	(1 896)	119
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

5.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года в расходах, учтенных по строке 1190 бухгалтерского баланса, отражены расходы будущих периодов долгосрочного характера (со сроком использования более 12 мес.) в сумме 2120 тыс. руб.

Таблица тыс. руб.

№ п/п	Наименование актива	сумма
1	Неисключительное программное обеспечение и базы данных	2120
Всего		**2120**

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица:

Наличие и движение запасов

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость [1]	величина резерва под снижение стоимости [2]	поступления и затраты [3]	выбыло		убытков от снижения стоимости [6]	оборот запасов между их группами (видами) [7]	себестоимость [8]	величина резерва под снижение стоимости [9]
					себестоимость [4]	резерв под снижение стоимости [5]				
Запасы - всего	**5400**	**92 516**	**(331)**	**1 721 360**	**(1 708 034)**	**331**	-	-	**105 842**	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	21 796	(331)	380 914	(317 064)	331	-	-	85 646	-
затраты в незавершенном производстве	5402	69 506	-	885 453	(935 383)	-	-	-	19 576	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	1 214	-	454 519	(455 113)	-	-	-	620	-
товары отгруженные	5404	-	-			-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	474	(474)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость [1]	величина резерва под снижение стоимости [2]	поступления и затраты [3]	выбыло		убытков от снижения стоимости [6]	оборот запасов между их группами (видами) [7]	себестоимость [8]	величина резерва под снижение стоимости [9]
					себестоимость [4]	резерв под снижение стоимости [5]				
Запасы - всего	**5420**	**86 412**	**(424)**	**596 472**	**(590 539)**	**93**	-	-	**92 345**	**(331)**
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	19 857	(424)	117 975	(116 036)	93	-	-	21 796	(331)
затраты в незавершенном производстве	5422	65 100	-	393 495	(389 089)	-	-	-	69 506	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	1 455	-	85 002	(85 414)	-	-	-	1 043	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 01.01.2023г. резерв под снижение стоимости невостребованных материальных ценностей составлял 331 тыс.руб. Величина резерва сформирована на основании отчета об определении рыночной стоимости, проведенной независимым оценщиком. Снижение величины резерва в сумме 279 тыс.руб. в течение года произошло в связи со списанием части ранее невостребованных материалов в производство. Остаток резерва в сумме 52 тыс.руб. был восстановлен на 31.12.2023г. для обеспечения правильного формирования резерва под снижение стоимости невостребованных материальных ценностей при переходе на обновленную версию 1С:Предприятие 8.3(8.3.23.18.65).

Запасов, находящихся в залоге на отчетную дату, нет.

5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021г., представлены в таблице:

Таблица:

тыс. руб.

Денежные средства	**По состоянию на 31.12.2023 г.**	**По состоянию на 31.12.2022 г.**	**По состоянию на 31.12.2021 г.**
рублевые счета	183947	199851	39837
денежные средства в кассе	-	-	-
денежные документы	-	-	-
Итого:	183947	199851	39837

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату организация не имеет открытых, но не использованных кредитных линий и не имеет необходимости привлекать дополнительные денежные средства в кредитных организациях.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица:

Показатель	**на 31 декабря 2023 г.**	**на 31 декабря 2022 г.**	**на 31 декабря 2021 г.**
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**183947**	**199 851**	**39 837**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**183947**	**199 851**	**39 837**
в том числе:			
Денежные средства	183947	199 851	39 837
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода общество направило денежные средства в размере 977 452 тыс.руб. на поддержание и расширение масштабов деятельности организации на уровне существующих объемов производства, в т.ч. 633 535 тыс.руб. на оплату услуг поставщиков.

На отчетную дату средств в аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 448 547 тыс.руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 154 301

тыс.руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2023 г. как и в 2022 г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее материнской компанией, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица:

тыс.руб

Отчет о движении денежных средств	**2023 год**	**2022 год**
строка 4114 «Поступления от продажи материнской компании продукции, товаров, работ, услуг»	852 417	449 162
строка 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	-	-
строка 4311 «Поступления от получения кредитов и займов»	-	-
строка 4123 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»	-	-

В 2023г. были получены денежные средства в виде возмещения произведенных расходов на:

- финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний – 139 тыс.руб.;
- приобретение путевок для детей работников в ДОЛ - 7 тыс.руб;
- субсидия при трудоустройстве безработных – 609 тыс.руб.

Иных видов финансовой помощи и возмещений в 2023г. не поступало.

Таблица: Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2023

Вид целевого финансирования	**На начало года**	**Получено средств целевого финансирования**	**Использовано средств целевого финансирования**	**Возвращены средства целевого финансирования**	**На конец периода**
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-

Прочее целевое финансирование - всего	-	**755**	**(755)**	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	755	(755)		-
Итого	-	**755**	**(755)**	-	-
в том числе: по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

2022

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	**368**	**(368)**	-	-
в том числе: средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	368	(368)	-	-
Итого	-	**368**	**(368)**	-	-
в том числе: по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

5.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица:

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5510**	**121 424**	**(13)**	**-**	**13**	**166 515**	**-**
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	95 692	(13)	-	13	91 730	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	24 291	-	-	-	14 797	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	1 441	-	-	-	59 988	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5516	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	**5530**	**116 197**	**(13)**	-	-	**121 424**	**(13)**
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	96 620	(13)	-	-	95 692	(13)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	1 087	-	-	-	24 291	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	18 490	-	-	-	1 441	-
чистая стоимость инвестиции в аренду	5536	-	-	-	-	-	-

Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2022 г. связано, главным образом, с уплатой обеспечения исполнения обязательств приобретения товаров, работ, услуг в рамках выполнения работ по заключенным доходным договорам.

Задолженность покупателей и заказчиков является краткосрочной. Списана просроченная дебиторская задолженность ООО «Гостиничный комплекс «Глазов» за счет резерва по сомнительным долгам, созданного в 2021г. в сумме 13 тыс.руб., в связи с исключением из ЕГРЮЛ на основании наличия в ЕГРЮЛ сведений, в отношении которых внесена запись о недостоверности (13.05.2022).

Иной просроченной дебиторской задолженности нет.

5.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица:

Наличие кредиторской задолженности

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные всего	5553	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
обязательство по аренде	55571	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**345 756**	**384 232**
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	18 612	42 121
авансы полученные всего	5562	262 120	295 847
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	7 642	9 935
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	5 203	8 217
задолженность по налогам и сборам	5565	52 053	27 991
прочие кредиторы	5566	126	121
обязательство по аренде	55661	-	-
Итого	5567	**345 756**	**345 756**

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5571**	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
обязательство по аренде	55771	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5580**	**145 714**	**345 756**
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	73 057	18 612
авансы полученные всего	5582	41 920	262 120
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	6 469	7 642
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	3 900	5 203
задолженность по налогам и сборам	5585	20 294	52 053
прочие кредиторы	5586	74	126
обязательство по аренде	55861	-	-
Итого	5587	**145 714**	**345 756**

Увеличение суммы кредиторской задолженности по сравнению с 2022 г. связано с увеличением текущей задолженности поставщикам и подрядчикам по приобретенным товарам, работам, услугам в рамках выполнения работ по заключенным доходным договорам и в связи с ростом объемов производства.

Обязательства по аренде на 31.12.2023г., погашены в связи с окончанием срока действия договора аренды с АО ЧМЗ 30.11.2023г, по которому общество признает предмет аренды в качестве ППА.

Прочая кредиторская задолженность изменилась несущественно, за исключением суммы задолженности по налогам и сборам. Данный показатель снизился за счет принятия к вычету в большей, чем в 2022г. суммы НДС по приобретенным товарам, работам, услугам.

НДС с авансов полученных в сумме 49308 тыс.руб. показан в балансе развернуто в составе строк: 1260 «Прочие оборотные активы» и 1522 «Авансы полученные» согласно Типовых отраслевых МР по формированию показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Госкорпорацией «Росатом» и организациями Госкорпорации «Росатом».

5.8. Налоги и сборы

В течении отчетного периода общество начислило и перечислило налогов и сборов:

5.5. Налоги и сборы

Таблица:

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	**138 901**	**(63 355)**	**159 387**	**(126 117)**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**64 101**	**(118 260)**	**106 295**	**(72 882)**
НДС	62 887	(89 497)	85 248	(51 626)
Налог на прибыль	1 190	(1 603)	52	(372)
НДФЛ		(27 141)	20 974	(20 865)
прочие	24	(19)	21	(19)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**7 314**	**(9 680)**	**908**	**(2 705)**
Налог на прибыль	6 742	(9 084)	296	(2 087)
Налог на имущество	572	(566)	582	(588)
Транспортный налог		(30)	30	(30)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН				
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**67 486**	**64 585**	**52 184**	**(50 530)**

5.9. Кредиты и займы

В течении отчетного периода организация не начисляла проценты по кредитам и займам ввиду из отсутствия.

5.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные:

- по выплате вознаграждений по итогам работы за год;
- по оплате отпусков работников.

Начисление и погашение оценочных обязательств по выплате вознаграждений и оплате отпусков в 2023г представлены в таблице:

Условные обязательства и активы на отчетную дату отсутствуют.

Таблица:

Краткосрочные оценочные обязательства

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	**14 026**	**45 245**	**-**	**(41 161)**	**-**	**-**	**18 110**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	8 348	20 146	-	(19 408)	-	-	9 086
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5 678	25 099	-	(21 753)	-	-	9 024
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности		-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	**19 579**	**31 526**	**-**	**(37 079)**	**-**	**-**	**14 026**
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	13 240	14 035	-	(18 927)	-	-	8 348
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	6 339	17 491	-	(18 152)	-	-	5 678
Оценочные обязательства по выплате проектной премии	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обременительным договорам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по реструктуризации	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по прекращаемой деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-

5.11. Отложенные налоги

Таблица

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	28 354	2 179
в том числе:	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	28 354	2 179
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5671	436
Постоянный налоговый расход (доход)	**1 373**	**1 301**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**846**	**(1 330)**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	846	(1330)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**7 890**	**349**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**7 044**	**1 737**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.		-
обсуловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

В бухгалтерском балансе ОНО и ОНА показаны свернуто.

5.12. Договоры аренды

В отчетном периоде общество арендовало движимое и недвижимое имущество по трем договорам аренды.

Предметом аренды, признанным в обществе в качестве права пользования активом, является аренда недвижимого имущества по договору с АО ЧМЗ сроком действия 11 мес. и по договору с ПАО «Коммерческий центр» сроком действия 5 мес. в отчетном периоде. На 31.12.2023г. право пользования активом и обязательства по аренде погашены.

По договору, заключенному на неопределенный срок, предмет аренды в качестве права пользования активом не признается.

Таблица

Наличие и движение прав пользования активами

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки оюязательства по аренде			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	-	-	-	**307**	**(307)**	**307**	-	**(307)**	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5201	-	-	-	307	(307)	307	-	(307)	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
					Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки оюязательства по аренде			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	-	-	-	**299**	**(299)**	**299**	-	**(299)**	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5201	-	-	-	299	(299)	299	-	(299)	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде общество сдавало в краткосрочную аренду на 3 месяца движимое имущество: токарный станок с ЧПУ модели AC-S42120. Доходы от сдачи имущества в аренду представлены в таблице:

Доходы арендодателя от операционной аренды

тыс.руб.

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
354	-	-	-

5.13. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

Таблица:

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	**1 008 350**	**(935 466)**	**434 434**	**(382 032)**
в том числе				
от продажи работ, услуг	524 399	(480 605)	339 425	(236 464)
от продажи готовой продукции	483 951	(454 861)	95 009	(145 568)
	-	-	-	-
Прочая продукция , работы, услуги	-	-	-	-

Увеличение выручки от продажи товаров работ услуг в 2023г. произошло в связи с увеличением продаж товаров, работ, услуг материнской компании в 2,97 раза.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Таблица:

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат [1]

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	320 777	115 760
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы [2]	3 923	4 366
Расходы на оплату труда	212 658	161 029
Отчисления на социальные нужды	67 678	50 426
Амортизация	9 792	10 503

Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты [3]	321 895	94 341
в т.ч.:		
прочие услуги производственного характера	295 325	68 432
прочие услуги сторонних организпаций	11 948	-
охр	13 656	-
услуги генподряда	1 948	-
прочие услуги сторонних организпаций	11 268	9 948
Итого по элементам затрат	**932 800**	**432 059**
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	49 930	(4 406)
незавершенного производства, всего [4]	49 930	(4 406)
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов [5]	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи [4]	-	-
остатков товаров отгруженных [4]	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] [6]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности [7]	**982 730**	**420 085**

5.14. Прочие доходы и расходы

Таблица:

Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	**339**	**(317)**	**617**	**(338)**
продажа основных средств	-	-	-	-
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	339	(317)	617	(338)
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	-	-	-	-
Прочая реализация	**425**	**(349)**	**-**	**-**
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	425	(349)	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	-	-	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**79**	**(96)**	**-**	**(12)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	79	(96)	-	(12)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
проценты к получению	9964	-	2 205	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)**	1 635	(8 724)	511	(7 585)
возмещение расходов по приобретению детских путевок	7	-	138	-
материальная помощь мобилизованным	-	(326)	-	(224)
материальная помощь работникам		(469)		
средний заработок на период трудоустройства	-	-	-	(2 381)
путевки для детей работников	-	(872)	-	(637)
путевки для работников	-	(927)	-	(1 342)
прочие начисления работникам	-	(599)	-	(979)
штрафные санкции за нарушение договоров	548	-	47	-
расходы по трудоустройству инвалидов	-	-	-	(236)
расходы по банковским операциям	-	(187)	-	(173)
культурно-спортивные мероприятия	-	(2 049)	-	-
НДС восстановленный	-	(107)	-	(74)
командировочные расходы	-	(22)	-	(46)
благотворительность	-	(290)	-	(299)
финансирование избирательной компании	-	-	-	(200)
финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	139	-	230	-
субсидия при трудоустройстве безработных	609			
резерв под снижение стоимости ТМЦ	331	-	93	-
отчисления в оценочные обязательства		(2 398)		
прочее	1	(478)	3	(994)
Итого	**12 442**	**(9 486)**	**3 333**	**(7 935)**

В отчетном году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности места не имели.

5.15. Информация по сегментам

Информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности организация не раскрывает.

5.16. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами представлены в ограниченном объеме в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Общество не раскрывает список связанных сторон, а операции со связанными сторонами представлены в разрезе групп, без раскрытия оборотов по каждому контрагенту:

- Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации);

- Другие связанные стороны.

Общество входит в группу компаний Госкорпорации «Росатом».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году:

Таблица:

15.1. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	**13 913**	**(522 921)**	**510 673**	**-**	**1 665**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	13 913	(444 425)	432 177	-	1 665	-	-	
	13 913	(444 425)	432 177	-	1 665	-	-	Денежные средства, взаимозачет
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	(78 496)	78 496	-	-	-	-	
	-	(78 496)	78 496	-	-	-	-	Денежные средства
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	**41 142**	**(569 499)**	**598 978**	**-**	**70 621**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	39 247	(544 443)	574 839	-	69 643	-	-	
	39 247	(544 443)	574 839	-	69 643	-	-	Денежные средства, взаимозачет
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	1 895	(25 056)	24 139	-	978	-	-	

	1 895	(25 056)	24 139		978			Денежные средства, взаимозачет
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	**55 055**	**(1 092 420)**	**1 109 651**	**-**	**72 286**	**-**	**-**	

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	**23 631**	**(46 100)**	**36 382**	**-**	**13 913**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	23 631	(43 725)	34 007	-	13 913	-	-	
	23 631	(43 725)	34 007	-	13 913	-	-	Денежные средства, взаимозачет
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	(2 375)	2 375	-	-	-	-	
		(2 375)	2 375					Денежные средства
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	**40 347**	**(345 926)**	**348 221**	**-**	**41 142**	**-**	**-**	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	25 058	(314 403)	328 592	-	39 247	-	-	
	25 058	(314 403)	328 592	-	39 247	-	-	Денежные средства, взаимозачет
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	15 289	(31 523)	19 629	-	1 895	-	-	
	15 289	(31 523)	19 629	-	1 895	-	-	Денежные средства, взаимозачет
	-	-	-	-	-	-	-	

	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	**63 978**	**(392 026)**	**384 603**	-	**55 055**	-	-	

Таблица:

15.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	72	5 847	(5 919)	-	-	-	-	
	72	5 847	(5 919)	-	-	-	-	Денежные средства
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	2 696	29 898	(29 031)	-	3 563	-	-	
	2 696	29 898	(29 031)	-	3 563	-	-	Денежные средства
	-	-	-	-	-	-	-	

	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие расходы	-	**1 180**	**(57 820)**	-	**(56 640)**	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	(56 640)	-	(56 640)	-	-	
	-	-	(56 640)	-	(56 640)	-	-	Денежные средства
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	1 180	(1 180)	-	-	-	-	
	-	1 180	(1 180)	-	-	-	-	Денежные средства
	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	**1 180**	**(57 820)**	-	**(56 640)**	-	-	

2022

Характер отношений со связанной стороной,	**Сальдо расчетов с компаниями**	**Поступление товаров, принятие**	**Выплата денежных средств**	**Выплата денежных средств**	**Сальдо расчетов с компаниями**	**Резерв по сомнительным долгам на**	**Величина списанной дебиторской**	**Форма расчетов**

виды операций, наименование связанной стороны	на начало года	работ и услуг			на конец отчетного периода	конец отчетного периода	задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	
Приобретение товаров	-	**6 333**	**(6 333)**	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	6 333	(6 333)	-	-	-	-	
	-	6 333	(6 333)	-	-	-	-	Денежные средства, взаимозачет
	-			-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	-	-	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	1 321	(1 249)	-	72	-	-	
	-	1 321	(1 249)	-	72	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	982	12 140	(10 209)	-	2 696	-	-	
	982	12 140	(10 209)	-	2 696	-	-	Денежные средства
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие расходы	-	**409**	**(409)**	-	-	-	-	
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	409	(409)	-	-	-	-	
	-	409	(409)	-	-	-	-	Денежные средства
	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	**-**	**6 742**	**(6 742)**	**-**	**-**	**-**	**-**	

Таблица:

Вознаграждения руководящим сотрудникам *

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения **	**12 640**	**10 465**
Заработная плата и премии	9 710	8 195
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 865	2 270
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	65	6
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

В состав основного управленческого персонала входят: директор, зам. директора по производству, зам. директора по развитию, главный бухгалтер, главный метролог.

Вознаграждение членам совета директоров в отчетном году не выплачивалось.

5.17. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности в 2023 г. нет.

5.18. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События, произошедшие после 31 декабря 2023 г. (события после отчетной даты) отсутствуют.

5.19. Доверительное управление

Активы и обязательства в доверительное управление не передавались и не принимались.

Директор ООО «Прибор-Сервис» _____ К.А.Николаев

Главный бухгалтер ООО «Прибор-Сервис» _____ М.В.Болтачева

«26» «февраля» 2024 г. м.п.