

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2023 год

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 и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Товарные знаки и знаки обслуживания	5101	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на аудио визуальные произведения	5102	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение и web-сайты	5103	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (НОУ-ХАУ)	5104	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	5105	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	5106	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5107	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5117	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Организацией

Наименование показателя	Код строки	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Товарные знаки и знаки обслуживания	5121	-	-	-
Права на аудио визуальные произведения	5122	-	-	-
Программное обеспечение и web-сайты	5123	-	-	-
Секреты производства (НОУ-ХАУ)	5124	-	-	-
Промышленные образцы	5125	-	-	-
Деловая репутация	5126	-	-	-
Прочие	5127	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Всего	5130	-	-	-

в том числе:				
Товарные знаки и знаки обслуживания	5131	-	-	-
Права на аудио визуальные произведения	5132	-	-	-
Программное обеспечение и web-сайты	5133	-	-	-
Секреты производства (НОУ-ХАУ)	5134	-	-	-
Промышленные образцы	5135	-	-	-
Деловая репутация	5136	-	-	-
Прочие	5137	-	-	-

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец отчетного периода
				затраты за период	списано затрат как недавших положительных результата/реализовано*	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5170	за 20 22 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5171	за 20 22 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению НМА - всего	5180	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5190	за 20 22 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Товарные знаки и знаки обслуживания	5181	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5191	за 20 22 г.	-	-	-	-	
Права на аудио визуальные произведения	5182	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5192	за 20 22 г.	-	-	-	-	
Программное обеспечение и web-сайты	5183	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5193	за 20 22 г.	-	-	-	-	
Секреты производства (НОУ-ХАУ)	5184	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5194	за 20 22 г.	-	-	-	-	
Промышленные образцы	5185	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5195	за 20 22 г.	-	-	-	-	
Деловая репутация	5186	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5196	за 20 22 г.	-	-	-	-	
Прочие	5187	за 20 23 г.	-	-	-	-	
	5197	за 20 22 г.	-	-	-	-	

Сооружения	5279	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5379	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5280	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5380	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Передаточные устройства	5281	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5381	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Торговое оборудование	5282	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5382	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5283	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5383	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Авансы, выданные в связи с созданием основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих первоначальную стоимость ОС	прочие изменения	
Авансы, выданные в связи с созданием собственных ОС	5290	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5390	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
Авансы, выданные по договорам долгосрочной аренды	5290	за 20 23 г.	-	-	-	-	-
	5390	за 20 22 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5285	-	-
в том числе:			
Здания	5287	-	-
Земельные участки	5288	-	-
Машины и оборудование	5289	-	-
Арендованное имущество (ИПА)	5291	-	-
Объекты природопользования	5292	-	-
ИТ-оборудование	5293	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5294	-	-
Сооружения	5295	-	-
Транспортные средства	5296	-	-
Передаточные устройства	5297	-	-
Торговое оборудование	5298	-	-
Другие виды основных средств	5299	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5385	-	-
в том числе:			
Здания	5387	-	-
Земельные участки	5388	-	-
Машины и оборудование	5389	-	-
Арендованное имущество (ИПА)	5391	-	-

Объекты природопользования	5392	-	-
ИТ-оборудование	5393	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5394	-	-
Сооружения	5395	-	-
Транспортные средства	5396	-	-
Передаточные устройства	5397	-	-
Торговое оборудование	5398	-	-
Другие виды основных средств	5399	-	-
Существенные затраты на капремонты основных средств - всего:	5395	-	-
в том числе:			
Здания	5487	-	-
Земельные участки	5488	-	-
Машины и оборудование	5489	-	-
Арендованное имущество (ППА)	5491	-	-
Объекты природопользования	5492	-	-
ИТ-оборудование	5493	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5494	-	-
Сооружения	5495	-	-
Транспортные средства	5496	-	-
Передаточные устройства	5497	-	-
Торговое оборудование	5498	-	-
Другие виды основных средств	5499	-	-

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 г.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 г.	Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5400	-	-	-
<i>в т.ч. доходные вложения</i>	5401	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, полученные по договорам лизинга	5402	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5403	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5404	56	56	-
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	5405	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5406	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5407	-	-	-
Основные средства переданные в БВ	5408	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5409	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (доведение первоначальной)	Рекласс: между долго-/кратко-срочной задолженностью,	первоначальная стоимость	резерв под обесценение
						первоначальная стоимость	резерв под обесценение				
Долгосрочные - всего	5410	за 20 23 г.	330 010	(330 010)	-	-	-	-	-	330 010	(330 010)
	5420	за 20 22 г.	330 010	(330 010)	-	-	-	-	-	330 010	(330 010)
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы организаций	5411	за 20 23 г.	330 010	(330 010)	-	-	-	-	-	330 010	(330 010)
	5421	за 20 22 г.	330 010	(330 010)	-	-	-	-	-	330 010	(330 010)
из них											
<i>дочерние</i>	<i>5411.01</i>	<i>за 20 23 г.</i>	<i>330 010</i>	<i>(330 010)</i>	-	-	-	-	-	<i>330 010</i>	<i>(330 010)</i>
	<i>5421.01</i>	<i>за 20 22 г.</i>	<i>330 010</i>	<i>(330 010)</i>	-	-	-	-	-	<i>330 010</i>	<i>(330 010)</i>
<i>зависимые</i>	<i>5411.02</i>	<i>за 20 23 г.</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>5421.02</i>	<i>за 20 22 г.</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочие</i>	<i>5411.03</i>	<i>за 20 23 г.</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>5421.03</i>	<i>за 20 22 г.</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5412	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5413	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5414	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5430	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5440	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Векселя	5431	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5441	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5432	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5442	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уступка права требования	5433	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5443	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5434	за 20 23 г.	330 010	(330 010)	-	-	-	-	-	330 010	(330 010)
	5444	за 20 22 г.	330 010	(330 010)	-	-	-	-	-	330 010	(330 010)

3.2. Финансовые вложения, находящиеся в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5435	-	-	-
в том числе:				
Финвложения, по которым их текущая стоимость не определяется, векселя	5436	-	-	-
Иное использование ФВ	5437	-	-	-

4. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Прочие внеоборотные активы	5445	387	50	69

в том числе:				
программные продукты в составе расходов будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	5446	387	50	41
прочие расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	5447	-	-	28

5. Запасы и прочие оборотные активы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость и прочие расходы	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5450	за 20 23 г.	251	-	6 648	(6 650)	(243)	-	-	249	(243)
	5460	за 20 22 г.	252	-	4 227	(4 228)	-	-	-	251	-
в том числе:											
Сырье и материалы	5451	за 20 23 г.	251	-	6 648	(6 650)	(243)	-	-	249	(243)
	5461	за 20 22 г.	252	-	4 227	(4 228)	-	-	-	251	-
Незавершенное производство	5452	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5462	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5453	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5463	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупные товары	5454	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5464	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5455	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5465	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5456	за 20 23 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5466	за 20 22 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Запасы в залоге.

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5470	-	-	225
в том числе:				
Сырье и материалы	5471	-	-	225
Незавершенное производство	5472	-	-	-
Готовая продукция	5473	-	-	-
Покупные товары	5474	-	-	-
Товары отгруженные	5475	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5480	-	-	-
в том числе:				
Сырье и материалы	5481	-	-	-
Незавершенное производство	5482	-	-	-
Готовая продукция	5483	-	-	-
Покупные товары	5484	-	-	-
Товары отгруженные	5485	-	-	-

5.3. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Прочие оборотные активы	5490	345	85	429
в том числе:				
недостачи и потери от порчи ТМЦ	5491	-	16	16
расходы будущих периодов - программное обеспечение	5492	345	69	413
прочие расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	5493	-	-	-
уступка права требования по договору лизинга	5494	-	-	-
НДС по авансам выданным в связи с созданием, приобретением ОС и НМА	5495	-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	5496	-	-	-
активы предназначенные на продажу	5497	-	-	-
прочие оборотные активы	5498	-	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5521	за 20 22 г.	-	-	-	-
в том числе:						
задолженность покупателей и заказчиков по договорам поставки	5502	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5522	за 20 22 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы:	5503	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5523	за 20 22 г.	-	-	-	-
авансы выданные по договорам лизинга	5504	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5524	за 20 22 г.	-	-	-	-
задолженность по беспроцентным займам и процентам начисленным ранее	5505	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5525	за 20 22 г.	-	-	-	-
прочие расчеты	5506	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5526	за 20 22 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	33 213	(653)	26 881	(128)
	5530	за 20 22 г.	30 781	(628)	33 213	(653)
в том числе:						
задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 20 23 г.	29 639	-	25 767	-
	5531	за 20 22 г.	25 606	-	29 639	-
задолженность поставщиков по авансам выданным за услуги (работы)	5512	за 20 23 г.	2 074	(105)	905	(39)
	5532	за 20 22 г.	794	(80)	2 074	(105)
НДС по авансам выданным за услуги (работы)	5513	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5533	за 20 22 г.	-	-	-	-
задолженность поставщиков по авансам выданным в связи с приобретением (созданием) запасов	5512	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5532	за 20 22 г.	-	-	-	-

НДС по авансам выданным в связи с приобретением (созданием) запасов	5513	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5533	за 20 22 г.	-	-	-	-
задолженность по претензиям за нарушение условий договоров	5514	за 20 23 г.	214	-	-	-
	5534	за 20 22 г.	-	-	214	-
задолженность по налогам и сборам	5515	за 20 23 г.	528	-	-	-
	5535	за 20 22 г.	795	-	528	-
задолженность государственных внебюджетных фондов	5516	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5536	за 20 22 г.	1 086	-	-	-
задолженность по беспроцентным займам и процентам начисленным ранее	5517	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5537	за 20 22 г.	-	-	-	-
задолженность прочих дебиторов	5518	за 20 23 г.	759	(548)	210	(89)
	5538	за 20 22 г.	2 500	(548)	759	(548)
Итого дебиторская задолженность	5519	за 20 23 г.	33 213	(653)	26 881	(128)
	5539	за 20 22 г.	30 781	(628)	33 213	(653)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года		на 31 декабря 2021 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	128	-	653	-	628	-
в том числе:							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5541	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
задолженность покупателей и заказчиков	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты по выданным займам	5543	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты	5544	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5545	128	-	653	-	628	-
в том числе:							
задолженность покупателей и заказчиков	5546	-	-	-	-	80	-
задолженность поставщиков по авансам выданным	5547	39	-	105	-	-	-
расчеты по выданным займам	5548	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты	5549	89	-	548	-	548	-

6.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5610	за 20 23 г.	17 898	15 369
	5620	за 20 22 г.	296 265	17 898
в том числе:				
Займы и кредиты	5611	за 20 23 г.	-	-
	5621	за 20 22 г.	265 067	-
Проценты по долгосрочным займам	5612	за 20 23 г.	-	-
	5622	за 20 22 г.	11 680	-
задолженность по	5613	за 20 23 г.	17 898	15 369

обязательствам по аренде	5623	за 20 22 г.	19 518	17 898
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5650	за 20 23 г.	33 616	29 406
	5750	за 20 22 г.	679 607	33 616
в том числе:				
Займы и кредиты	5651	за 20 23 г.	-	-
	5751	за 20 22 г.	501 242	-
проценты по краткосрочным кредитам и займам	5652	за 20 23 г.	-	-
	5752	за 20 22 г.	97 692	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5654	за 20 23 г.	15 103	5 773
	5754	за 20 22 г.	29 848	15 103
задолженность по обязательствам по аренде	5654	за 20 23 г.	4 819	6 131
	5754	за 20 22 г.	3 806	4 819
задолженность по авансам полученным	5655	за 20 23 г.	-	-
	5755	за 20 22 г.	6 713	-
НДС по авансам полученным	5656	за 20 23 г.	-	-
	5756	за 20 22 г.	-	-
задолженность перед персоналом организации	5657	за 20 23 г.	4 147	4 787
	5757	за 20 22 г.	3 543	4 147
задолженность по налогам и сборам	5658	за 20 23 г.	8 757	12 352
	5758	за 20 22 г.	7 466	8 757
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5659	за 20 23 г.	782	20
	5759	за 20 22 г.	1 300	782
задолженность перед прочими кредиторами	5660	за 20 23 г.	8	342
	5760	за 20 22 г.	27 997	8
Итого кредиторская задолженность	5665	за 20 23 г.	51 514	44 775
	5765	за 20 22 г.	975 872	51 514

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Всего	5670	-	-	-
в том числе:				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5671	-	-	-
в том числе:				
Займы и кредиты	5672	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	5673	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5674	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5675	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5676	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5677	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5678	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5679	-	-	-
авансы полученные	5680	-	-	-
НДС по авансам полученным	5681	-	-	-
прочие кредиторы	5682	-	-	-

7. Затраты на производство и реализацию

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5687	7 620	4 183
Покупные товары	5688	-	-
Расходы на оплату труда	5689	137 844	107 160
Отчисления на социальные нужды	5690	25 771	19 008
Амортизация	5691	6 857	5 566
Прочие затраты	5692	6 827	8 042
Итого по элементам	5693	184 919	143 959
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5694	-	-
в том числе:			
незавершенного производства	5696	-	-
остатков готовой продукции, товаров отгруженных и др.	5697	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5698	184 919	143 959

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5850	2023	15 748	30 659	(21 778)	(10)	24 618
	5850	2022	14 841	37 636	(30 046)	(135)	15 748
в том числе:							
резерв на предстоящую оплату отпусков	5851	2023	7 061	14 426	(12 093)	(10)	9 383
	5851	2022	5 373	11 252	(9 429)	(135)	7 061
резерв на выплату вознаграждений	5852	2023	8 687	16 233	(9 685)	-	15 235
	5852	2022	9 468	10 151	(10 933)	-	8 687
резерв по незаконченным претензионно-исковым разбирательствам	5853	2023	-	-	-	-	-
	5853	2022	-	-	-	-	-
резерв прочие	5854	2023	-	-	-	-	-
	5854	2022	-	-	-	-	-

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Полученные - всего	5860	-	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии	5861	-	-	-
Поручительства	5862	-	-	-
Выданные - всего	5865	175 231	246 312	244 277
в том числе:				
Аккредитивы	5866	-	-	-
Векселя	5867	-	-	-
Поручительства	5868	175 231	246 312	244 277
Залог основных средств	5869	-	-	-
Залог товаров в обороте	5870	-	-	-
Право требования дебиторской задолженности	5871	-	-	-

10. Кредиты и займы полученные**10.1. Кредиты и займы полученные**

Наименование кредитора	Код строки	Период	Остаток на начало года	Получено в отчетном году	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница	Погашено в отчетном году	Рекласс между д/ср и кр/ср	Задолженность на конец года
Долгосрочные - всего:	5872	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5873	2022	265 067	-	-	-	(265 067)	-	-
Краткосрочные - всего:	5874	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5875	2022	501 242	-	-	-	(501 242)	-	-

10.2. Проценты к уплате

Наименование кредитора	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено в отчетном году	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница	Погашено в отчетном году	Рекласс между д/ср и кр/ср	Задолженность на конец года
Проценты долгосрочных займов к уплате - Всего:	5876	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5877	2022	11 680	-	-	-	(11 680)	-	-
Проценты краткосрочных займов к уплате - Всего:	5878	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5879	2022	97 692	-	-	-	(97 692)	-	-

11. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Получено бюджетных средств - всего	5930	-	-
в том числе:			
субсидии из бюджета на финансирование текущих расходов	5931	-	-
субсидии на возмещение расходов по созданию рабочих мест для инвалидов	5932	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено/Списано в доходы	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5920	за 20 22 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Сохранение рабочих мест в период пандемии Covid-19	5911	за 20 23 г.	-	-	-	-
	5921	за 20 22 г.	-	-	-	-

Руководитель

М.П.

С.З. Базоев

29 февраля 2024 г.

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Общество с ограниченной ответственностью
«ЦЕНТР ЕДИНОГО ЭКСПЕРТНОГО СЕРВИСА»
(ООО «ЦЕЭС»)**

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

г. Москва

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Оглавление

1. Общие сведения	- 3 -
2. Информация об аудиторе.....	- 4 -
3. Изменения учетной политики, вступительные и сравнительные данные, исправление ошибок.....	- 4 -
4. Активы и обязательства в иностранной валюте	- 5 -
5. Основные средства.....	- 5 -
6. Финансовые вложения.....	- 8 -
7. Запасы.....	- 9 -
8. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	- 9 -
9. Денежные средства и их эквиваленты	- 11 -
10. Пояснения к отчету о движении денежных средств	- 11 -
11. Капитал.....	- 13 -
12. Займы и кредиты, затраты на их обслуживание.....	- 14 -
13. Оценочные обязательства и оценочные значения	- 15 -
14. Условные обязательства и условные активы	- 15 -
15. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	- 15 -
16. Признание доходов и расходов	- 16 -
17. Налог на прибыль	- 18 -
18. Участие в совместной деятельности.....	- 19 -
19. Информация о связанных сторонах.....	- 19 -
20. Вознаграждения основному управленческому персоналу	- 25 -
21. События после отчетной даты	- 25 -
22. Непрерывность деятельности	- 26 -
23. Информация по прекращению части деятельности	- 26 -
24. Информация по раскрытию рисков.	- 26 -
25. Налоговое законодательство	- 27 -

ООО «ЦЕЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЦЕЭС» составлена в соответствии с Законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34 и иными нормативными актами, регулирующими отношения в области бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, учетной политикой ООО «ЦЕЭС» для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 25 от 30 декабря 2021 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЦЕЭС» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Пояснения в табличном формате представлены в Приложение № 1 к настоящим пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ЕДИНОГО ЭКСПЕРТНОГО СЕРВИСА» (далее Общество, ООО «ЦЕЭС») образовано в 2014 году, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1147746520470.

В 2022 г.-2023 г. изменения в Устав Общества не вносились.

Место нахождения и адрес юридического лица: 105120, г Москва, пер Наставнический, д. 17, стр. 2, помещ. 8 (запись в ЕГРЮЛ 2217706033356 от 09.07.2021 г.).

Руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, действующим на основании Устава Общества, которым является:

Базоев Сергей Заурбекович с 15.12.2020 г. по н.в.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Общим собранием участников в пределах компетенции, определенной Уставом Общества в соответствии с законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2023 г.:

- АО «Промышленные активы» – доля в уставном капитале – 99,99 %
- ООО «УК «Гранти» - доля в уставном капитале – 0,01%.

Общество имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс: в г. Санкт-Петербург, ул.Пражская,10; г. Шахты, ул. Ворошилова, 2; в г. Барнаул, ул.Кулагина,8; Киреевский район д. Новая Киреевка,1

Целью деятельности Общества, как коммерческой организации, является извлечение прибыли.

Основным видом деятельности является:

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета - ОКВЭД 69.20.2

Дополнительными видами деятельности являются:

- Деятельность по управлению холдинг компаниями - ОКВЭД 70.10.2;
- Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав- ОКВЭД 77.40;
- Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами - ОКВЭД 66.12,

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - ОКВЭД 68.20;
 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) - ОКВЭД 64.91;
 - Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества - ОКВЭД 68.10.1;
 - Деятельность в области права - ОКВЭД 69.10;
 - Деятельность по управлению финансово-промышленными группами – ОКВЭД 70.10.1;
 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления - ОКВЭД 70.22;
 - Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса – ОКВЭД 82.19;
 - Деятельность по организации конференций и выставок - ОКВЭД 82.30.
- Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 107 человек (в 2022 – 99 человек).
Ведение бухгалтерского учета в отчетном периоде – Общество осуществляло самостоятельно.

2. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»), 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1, эт. 6, помещ. I, ком. 29. ООО «ФинЭкспертиза» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: ОРНЗ – 12006017998.

3. Изменения учетной политики, вступительные и сравнительные данные, исправление ошибок.

В Учетную политику Общества на 2023 год изменения не вносились.

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

С 2022 года Общество применяет следующие федеральные стандарты:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н (в ред. 29.06.2022 г.);

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н (в ред. 23.12.2021 г.).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 27/2021 отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данных Стандартов не произошло.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с 2022 года без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, на основе единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с 2022 года без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, на основе единовременного признания права пользования активом и обязательств по аренде по каждому договору аренды на конец периода, предшествующего отчетному в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018.

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Бухгалтерский учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте при отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Средний курс за месяц не применяется.

В бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составляется бухгалтерская отчетность.

Курсовые разницы за отчетный финансовый год - отсутствуют.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов Общества, за отчетный год Общество не имело.

5. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации и убытков от обесценения, накопленных за время эксплуатации.

Объекты основных средств, приобретаемые за плату, отражаются по стоимости фактических затрат на их приобретение, в фактическую стоимость включаются все затраты,

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

непосредственно связанные с приобретением соответствующего объекта, полученные безвозмездно – по справедливой стоимости, приобретенные в обмен на другое имущество – по стоимости обмениваемого имущества.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более 40 тыс. рублей за единицу за исключением земельных участков, зданий и сооружений, транспортных средств признаются несущественными активами. Расходы на приобретение данных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам объектов в течение всего срока полезного использования. Данный метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе.

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

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Элементы амортизации определяются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете и проверяются на соответствие условий использования объекта основных средств ежегодно в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. В случае изменения соответствующих элементов амортизации в бухгалтерском учете отражается изменение оценочных значений-перспективно. Изменение элементов амортизации отражается в бухгалтерском учете в случае существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества. Существенным влиянием изменения срока полезного использования основного средства признается изменение суммы амортизации в целом более чем на 10% в результате изменения срока полезного использования объекта. Изменение элемента амортизации в части ликвидационной стоимости признается существенным в случае ее изменения более чем на 20% по сравнению с ранее определенной.

Проверка на обесценение основных средств производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение производится на конец отчетного периода при появлении признаков, которые могут свидетельствовать о возможном обесценении объекта основных средств.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем списывается с бухгалтерского учета.

Объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование или получения дохода от прироста ее стоимости, образуют группу инвестиционной недвижимости.

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Сроки полезного использования приобретаемых объектов основных средств определяются постоянно-действующей комиссией по приемке и выбытию основных средств, исходя из ожидаемого срока использования объектов в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта с учетом нормативно-правовых и технических ограничений использования этого объекта.

Установленные сроки полезного использования:

Группа ОС	Кол-во лет
Оборудование	3-7
Вычислительная техника	2-3
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7
Транспортные средства	3-5

Изменения сроков полезного использования по объектам основных средств не производилось.

По договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами основных средств не приобреталось.

Объекты основных средств не подлежащие амортизации отсутствуют.

Общество использует в деятельности арендованные основные средства, которые признаны в бухгалтерском учете в качестве права пользования активом в соответствии в ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество для осуществления деятельности арендует офисные помещения.

Общество оценивает является ли договор в целом и его отдельные компоненты договором аренды, на раннюю из дат: дата предоставления предмета аренды или дата заключения договора.

Общество признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде в отношении всех договоров аренды, в которых оно является арендатором, за исключением краткосрочной аренды (срок аренды истекает в течение 12 месяцев с даты предоставления предмета аренды), аренды предметов аренды с низкой стоимостью (не превышают 300 000 руб. стоимости аналогичного нового объекта) и договоров, исполнение которых истек до 31.12.2022 г. В отношении этих договоров аренды общество относит арендные платежи на расходы равномерно в течение срока аренды.

Дисконтирование производится с применением ставки привлечения заемных средств Обществом, по данным заключенных кредитных договоров. В случае, если заключены несколько кредитных договоров с разными ставками в расчет принимается, руководствуясь принципом осмотрительности, максимальная ставка, определенная на последнее число предыдущего периода. В случае отсутствия привлеченных кредитных (заемных) средств Общество применяет максимальную ставку привлечения кредитных средств группой компаний.

По договорам финансовой аренды (лизинга) ставка рассчитывается исходя из внутренней ставки доходности, заложенной в договоре.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации (линейным способом), начисление амортизации начинается со следующего месяца от даты принятия к учету права пользования активом.

Ставка дисконтирования, использованная для расчета обязательств по активам в форме права пользования по состоянию на 31.12.2023 года, составила 17,5%.

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Как арендатор Общество признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в отношении следующих договоров аренды:

№ п/п	Реквизиты договора	Арендодатель (контрагент)	Предмет аренды (объект)	Право пользования активом (ППА)		Обязательство по аренде	
				31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
1	№417-19 от 18.06.2019	ООО «БТК Текстиль»	ТОУОТА САМРУ (г/з у 971 ск 161/гус)	-	483	-	499
2	№457-19 от 18.06.2019 г.	ООО «БТК Текстиль»	Помещение, г. Шахты, ул Ворошилова, 2	2 783	3 145	2 901	3 291
3	Дог. №02-АР-2022 от 01.01.2022	ООО «БТК Текстиль»	Помещение г. Барнаул, ул. Кулагина, д.8	1 841	2 319	1 890	2 329
4	Дог. №47/2023-У от 01.02.2023	ООО «БТК Текстиль»	ТОУОТА САМРУ (г/з у 971 ск 161/гус)	2 820	-	2 901	-
5	№К-1494-19 от 14.06.2019	АО «БТК Групп»	Помещение, г. СПб, ул. Пражская, д.10	3 512	4 516	3 663	4 666
6	№5 от 01.04.2021	АО «Промышленные активы».	Помещение, г. Москва, пер. Наставнический, д.17 стр.2	9 817	11 657	10 145	11 932
ИТОГО				20 773	22 121	21 500	22 717

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 г. составили 2 218 тыс. руб. (за 2022 г. - 2 161 тыс. руб.)

Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды отсутствуют.

На конец года Общество по результатам проверки на обесценение не выявило обесценения объектов основных средств.

Информация по группам основных средств приведена в таблицах № 2.1; 2.2; 2.5 «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Иное использование основных средств», приложения 1 к пояснениям.

6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения при принятии к бухгалтерскому балансу оцениваются по цене приобретения. В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются суммы, причитающиеся к уплате продавцу с учетом фактических затрат на их приобретение. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета, по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости, по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения учитываются обособленно.

ООО «ЦЕЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Финансовые вложения, носящие долгосрочный характер отражаются по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы».

На отчетную дату ООО «ЦЕЭС» является участником в уставных капиталах следующих Обществ:

Наименование Общества	Доля в уставном капитале, %	Стоимость финансового вложения, тыс. руб.		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
ООО «АПР Ритейл Групп», ИНН 7838499711	100%	330 010	330 010	330 010
ИТОГО	X	330 010	330 010	330 110
Резерв под обесценение финансовых вложений	X	(330 010)	(330 010)	(330 110)

Финансовое вложение квалифицируется как долгосрочное, если на дату принятия его к учету срок его обращения или погашения превышает 12 месяцев. В дальнейшем на каждую отчетную дату проводится проверка сроков обращения с целью установления актуального характера срока обращения. При изменении характера, долгосрочные финансовые вложения переводятся в краткосрочные.

Информация о финансовых вложениях приведена в таблицах №3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения 1 к пояснениям.

7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019). В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев: в частности, используемые в качестве материалов и т.п. при оказании услуг, выполнении работ); используемые для управленческих нужд организации;

Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражены:

материалы и другие аналогичные ценности.

Метод оценки материально-производственных запасов при их выбытии – по средней себестоимости.

Информация о запасах приведена в таблицах №5.1 «Наличие и движение запасов» приложения 1 к пояснениям.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг в суммах, соответствующих условиям заключенных договоров, а при осуществлении авансовых платежей поставщикам, отражается в бухгалтерском учете по справедливой стоимости.

Кредиторская задолженность отражается в учете по мере приобретения товаров, работ, услуг и получения авансовых платежей в счет предстоящих поставок продукции товаров, выполнения работ, оказания услуг с оценкой в стоимости, отраженной в предусмотренных

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

договорами документах. Прекращение признания дебиторской и кредиторской задолженностей отражается в момент поступления или оплаты денежных средств, потери права на предусмотренные договором денежные средства, передачи права получения денежных средств, рисков, выгод третьей стороне.

Дебиторская и кредиторская задолженность может зачитываться в случае однородности обязательств, наличия данного условия в договорах, согласия контрагента на поведение взаимозачета.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС. Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах № 6.1;6.3 «Наличие и движение дебиторской задолженности», «Наличие и движение кредиторской задолженности».

На 31.12.2023 общий уровень дебиторской задолженности снизился существенно. Уменьшение дебиторской задолженности составило 5 806 тыс. руб. по сравнению с уровнем на 31.12.2022 года. Изменения произошли за счет:

- уменьшения авансов, выданных на сумму 1 103 тыс. руб.
- уменьшения задолженности покупателей и заказчиков на 3 872 тыс. руб.,
- по остальным статьям дебиторская задолженность уменьшилась на 831 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность в 2023 году по сравнению с 2022 г. снизилась на 4 210 тыс. руб. Изменение произошло в основном за счет уменьшения задолженности перед поставщиками на 9 330 тыс. руб., увеличения краткосрочной части обязательств по аренде на 1 313 тыс. руб. и увеличения задолженности по налогам и сборам на 3 595 тыс. руб. По другим составным частям кредиторской задолженности произошло несущественное изменение их размера на конец 2023 года.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже в приведенных таблицах:

За 2023 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1232	(653)	(39)	97	467	(128)
Авансы выданные	1232.02	(105)	(39)	97	8	(39)
Прочие дебиторы	1232.05	(548)	-	-	459	(89)

За 2022 г.

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1232	(628)	(25)	-	-	(653)
Авансы выданные	1232.02	(80)	(25)	-	-	(105)
Прочие дебиторы	1232.05	(548)	-	-	-	(548)

9. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся остатки денежных средств в кассе, на расчетных, валютных и специальных счетах, денежные средства в пути, в состав денежных эквивалентов включаются:

- Открытые в кредитных организациях краткосрочные депозитные вклады сроком погашения до 90 дней, условиями которых предусмотрена возможность возврата вклада до истечения срока.
- Финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе-в течение трех месяцев.
- Векселя, приобретенные для расчетов с поставщиками в качестве средства платежа.

Остаток денежных средств строка 1250 баланса	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
В российских рублях	6 031	12 152	351
В евро	-	-	841
Денежные эквиваленты	28 750	6 200	29 200
Итого:	34 781	18 352	30 392

Денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Общество не имеет.

В отчете о движении денежных средств суммы оплаченного налога на доходы физических лиц и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников». Суммы НДС, уплаченных в составе платежей за вычетом НДС, полученных в составе поступления денежных средств, отражены в отчете свернуто, в строке 4125 в части денежных потоков от текущих операций, в строке 4229.1 в части денежных потоков от инвестиционных операций.

Денежные потоки, связанные с приобретением и продажей валюты, переводом денежных средств между расчетными счетами и кассой отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому Центральным Банком РФ на дату осуществления или поступления платежа, средний курс за период не применяется.

10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Расшифровка существенных прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций:			
Прочие поступления	4119	3 466	5 326
НДС полученный по поступлениям от продажи товаров, работ, услуг (свернуто)		1 758	-
Проценты по депозитам		1 444	1 861
Штрафы, пени, неустойки		244	851
Поручение об оплате третьему лицу		-	1 248
Компенсация затрат		20	1 092
Прочие поступления		-	274
Прочие платежи:	4129	(1 970)	(10 070)
Командировочные расходы		(329)	(308)
Оплата по договорам страхования		(1 555)	(1 190)
Возмещение морального вреда, судебных расходов		-	(88)
Услуги банка		(86)	(120)
Возврат аванса прошлых лет		-	(6 713)
Возмещение расходов агенту		-	(1 460)
Прочие платежи		-	(191)

Информация о движении денежных средств с основными хозяйственными, дочерними и зависимыми обществами в 2023 году, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	за 2023 год	за 2022 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций с основными хозяйственными, дочерними и зависимыми обществами			
Поступления - всего	4110	230 656	177 616
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	191 662	148 352
<i>из них авансы, полученные от покупателей (заказчиков)</i>	<i>4111.1</i>	<i>2 009</i>	<i>-</i>
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	858	1 438
прочие поступления	4119	38 136	27 827
<i>из них НДС полученный по поступлениям от продажи товаров работ услуг</i>	<i>4119.1</i>	<i>38 115</i>	<i>26 499</i>
Платежи - всего	4120	(20 823)	(24 196)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 823)	(16 464)
из них:			

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

авансы, направленные на оплату сырья, материалов, работ, услуг	4121.1	(19 542)	(1 348)
платежи по договорам аренды, включая лизинговые платежи	4121.2	(1 281)	(5 144)
прочие платежи	4129	-	(7 732)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	209 833	153 421
Денежные потоки от инвестиционных операций с основными хозяйственными, дочерними и зависимыми обществами			
Поступления - всего	4210	-	220
в том числе:			
продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	183
прочие поступления	4219	-	37
из них НДС полученный по поступлениям от продажи внеоборотных активов	4219.1	-	37
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	220
Денежные потоки от финансовых операций с основными хозяйственными, дочерними и зависимыми обществами			
Платежи - всего	4320	(14 723)	(5 561)
в том числе:			
арендных платежей, по договорам ППА	4324	(14 723)	(5 561)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 723)	(5 561)
Сальдо денежных потоков за отчетный период с основными хозяйственными, дочерними и зависимыми обществами	4400	195 110	148 079

11. Капитал

Уставный, добавочный и резервный капиталы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с Уставом ООО «ЦЕЭС» и нормативными документами, регламентирующими учет капитала.

Уставный капитал составляет:

На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
100 тыс. руб.	100 тыс. руб.	100 тыс. руб.

Добавочный капитал составляет

31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
430 000 тыс. руб.	430 000 тыс. руб.	430 000 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества сформирован в результате вноса в имущество Общества денежных средств участником Общества Боллоевым Т.К.: 330 000 тыс. руб.

ООО «ЦЕЭС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

согласно протокола № 2 от 08.11.2017 г. внеочередного общего собрания участников Общества, 100 000 тыс. руб. на основании протокола № 3/2019 от 11.11.2019 г. общего собрания участников Общества.

АО «Промышленные активы» внесен вклад деньгами в имущество ООО "ЦЕЭС", который является безвозмездным и не изменяет номинальную стоимость долей участников в сумме 903 651 тыс. руб. с целью погашения кредиторской задолженности Общества и покрытия убытков прошлых лет (Протокол ВОСУ от 19.05.2022 г.).

Задолженность участника ООО «ЦЕЭС» - АО «Промышленные активы» по внесению вклада деньгами в имущество, прекращена зачетом с задолженностью ООО «ЦЕЭС» по договорам займов, заключенным в период 2017-2020 гг. на сумму 875 681 тыс. руб. и соглашения о замене стороны от 30.09.2015 г. в Соглашении о сотрудничестве не в сфере передачи исключительных прав, технологий и закупок от 02.10.2013 г. в сумме 27 970 тыс. руб. (Протокол ВОСУ от 31.05.2022 г.)

Добавочный капитал в сумме 903 651 тыс. руб. направлен на покрытие убытка прошлых лет (Протокол ВОСУ от 01.06.2022 г.)

Резервный капитал, предусмотренный Уставом Общества, не сформирован по причине наличия убытка в Обществе.

12. Займы и кредиты, затраты на их обслуживание

Займы, полученные ООО «ЦЕЭС» отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

В зависимости от срока погашения, полученные займы классифицируются как долгосрочные (если срок их погашения в соответствии с условиями заключенного договора превышает 12 месяцев), либо краткосрочные (если срок погашения по условиям договора на дату составления отчетности не превышает 12 месяцев). Информация о полученных кредитах и займах представляет собой следующее:

Расшифровка кредитов и займов

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «БТК групп»	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «БТК групп»	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31 декабря 2023 года кредиты и займы, полученные отсутствуют.

Займы погашены досрочно во 2 кв. 2022 г., информация раскрыта в разделе 11 «Капитал».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация о займах и кредитах приведена в таблицах № 10.1-10.2 «Кредиты и займы полученные», «Проценты к уплате» приложения 1 к пояснениям.

Проценты по займам за 2022 годы не начислялись в связи с тем, что займы стали беспроцентными.

Векселя не выдавались. Облигации не размещались.

13. Оценочные обязательства и оценочные значения

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) и учетной политикой в отчетном году ООО «ЦЕЭС» признано оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам и на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Информация по оценочным обязательствам и оценочным значениям приведена в таблице № 8.1 приложения 1 к пояснениям.

14. Условные обязательства и условные активы

Условными обязательствами признаются обязательства, возникшее вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование этого обязательства на отчетную дату зависит от наступления или не наступления будущих неопределенных событий, не контролируемых ООО «ЦЕЭС». Условных обязательств на отчетную дату Общество не имеет.

Условные активы, то есть активы, существование которых на отчетную дату вследствие прошлых событий хозяйственной жизни общества зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых ООО «ЦЕЭС», не имеют места.

15. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

В 2023 году Общество имеет обязательства перед ООО «ДельтаЛизинг» (ООО Лизинговой компанией «Сименс Финанс») (ИНН 25364247123 ОГРН 1112536016801) по обязательствам ООО «БТК Текстиль» (ИНН 7839476749 ОГРН 1137847104922) в соответствии с договорами поручительства №82412/4 от 19.11.2020 и №82413/8 от 23.11.2020 г. Обязательства ООО «БТК Текстиль» перед ООО «ДельтаЛизинг» («Лизинговая

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

компания «Сименс Финанс») по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 175 231 тыс. руб., в т.ч. по договорам:

Договор финансовой аренды	Задолженность Лизингополучателя (тыс. руб.)
№82409-ФЛ/МС-20 от 19.11.2020	14 752
№82410-ФЛ/МС-20 от 19.11.2020	81 443
№82411-ФЛ/МС-20 от 19.11.2020	16 747
№82412-ФЛ/МС-20 от 19.11.2020	1 513
№82413-ФЛ/МС-20 от 23.11.2020	18 592
№85906-ФЛ/МС-21 от 21.06.2021	13 834
№85907-ФЛ/МС-21 от 21.06.2021	28 350

В 2021 году Общество приняло на себя обязательство перед ООО Лизинговой компанией «Сименс Финанс» (ООО «ДельтаЛизинг») (ИНН 25364247123 ОГРН 1112536016801) по обязательствам ООО «БТК Текстиль» (ИНН 7839476749 ОГРН 1137847104922) в соответствии с договорами поручительства №82412/4 от 19.11.2020 и №82413/8 от 23.11.2020 г. Обязательства ООО «БТК Текстиль» перед ООО «Лизинговая компания «Сименс Финанс» по состоянию на 31.12.2022 г. составляли 246 312 тыс. руб. в т.ч. по договорам:

Договор финансовой аренды	Задолженность Лизингополучателя (тыс. руб.)
№82409-ФЛ/МС-20 от 19.11.2020	21 074
№82410-ФЛ/МС-20 от 19.11.2020	116 347
№82411-ФЛ/МС-20 от 19.11.2020	23 923
№82412-ФЛ/МС-20 от 19.11.2020	2 162
№82413-ФЛ/МС-20 от 23.11.2020	26 560
№85906-ФЛ/МС-21 от 21.06.2021	18 446
№85907-ФЛ/МС-21 от 21.06.2021	37 800

Информация по обязательствам, выданным приведена в таблице № 9 приложения 1 к пояснениям.

16. Признание доходов и расходов

Доходами признается увеличение экономических выгод ООО «ЦЕЭС» в результате поступления активов (денежных средств или иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала общества, за исключением вкладов собственниками имущества. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг. Выручка от реализации

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

продукции, товаров, работ, услуг признается по мере отгрузки. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное пользование и владение) активов ООО «ЦЕЭС» признается доходом от обычных видов деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступлений денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка от оказания услуг		203 989	157 565
Выручка по договорам аренды		-	-
Итого выручка	2110	203 989	157 565

Себестоимость продажи, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка от оказания услуг		(165 436)	(122 447)
Выручка по договорам аренды			-
Итого выручка	2110	(165 436)	(122 447)

Прочими доходами признаются: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств; проценты полученные; иные прочие доходы.

Расходами признается уменьшение экономических выгод ООО «ЦЕЭС» в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и (или) величине кредиторской задолженности.

Расходы, связанные с предоставлением во временное пользование (временное владение и пользование) активов ООО «ЦЕЭС» признаются расходами по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году и в полном объеме относятся в уменьшение валовой прибыли от реализации продукции (товаров, работ, услуг).

Расшифровка управленческих расходов, отраженных по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представлена в приложении № 2 к настоящим пояснениям.

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Прочими расходами признаются: расходы, связанные с продажей и выбытием основных средств и прочих активов; проценты, уплачиваемые по заемным средствам; расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; штрафы, пени, неустойки; отрицательные курсовые разницы, иные прочие расходы.

Реализации основных средств в 2023, 2022 году у Общества не было.

В отчетном периоде реализация нематериальных активов, уступка прав требований отсутствует.

Прочие доходы и расходы за 2022 – 2023 гг., отражены по строкам 2320 - 2350 отчета о финансовых результатах.

Виды доходов и расходов и их существенные статьи представлены в расшифровке статей отчета о финансовых результатах (приложение № 2 к пояснениям).

17. Налог на прибыль

ООО «ЦЕЭС» находится на общей системе налогообложения. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с порядком, установленным Налоговым Кодексом РФ.

По налогу на прибыль отчетным периодом является квартал. Информация о текущем налоге на прибыль формируется путем начисления условного расхода и дальнейшей его корректировки на суммы признанных в отчетном году постоянных налоговых доходов (расходов), а также суммы разницы между признанными и погашенными в отчетном году суммами отложенных налоговых активов.

Отложенный налоговый актив — это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих периодах. Отложенное налоговое обязательство - часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

Вид отложенного налогового актива	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Убыток текущего и прошлых периодов	153 523	155 476
Отложенные налоговые активы с резерва под обесценение финансовых вложений	66 002	66 002
Отложенные налоговые активы с резерва по сомнительным долгам	26	131
Отложенные налоговые активы по основным средствам	1 710	1 069
Отложенные налоговые активы с резерва по оценочным обязательствам	3 047	1 770
Арендные обязательства	4 954	5 488
Материалы	49	-
Итого	229 311	229 936

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Применимая ставка налога на прибыль 20%.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 903	12 460
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 1 * ставку налога на прибыль 20%)	1 781	2 492
3	Постоянный налоговый расход (доход)	759	624
4	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	587	3 116
5	Текущий налог на прибыль	1 953	2 593
6	Расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 4*(-) + стр. 5)	2 540	5 709

18. Участие в совместной деятельности

Участником договоров о совместной деятельности ООО «ЦЕЭС» не является.

19. Информация о связанных сторонах

Перечень основных связанных сторон за 2023-2022 гг. и информация о них приведены в таблице.

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Комментарии
	за 2023 г.	за 2022 г.	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество			
Боллоев Таймураз Казбекович	-	-	Доля участия – 99,99% до 21.04.2022 г. Конечный бенефициар Общества
АО «Промышленные активы»	В	В	Доля участия – 99,99%, с 21.04.2022 г.
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
ООО «УК «Гранти»	В	В	Доля участия – 0,01%
Дочерние общества			
ООО «АПР Ритейл Групп»	А	А	Доля участия – 100%
Основной управленческий персонал[1]			
Базоев Сергей Заурбекович	В	В	Генеральный директор Общества с 15.12.2020 по н.в.

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Другие связанные стороны			
Закрытое акционерное общество «Дон-Текс»	С	С	с 14.02.2018
Акционерное общество «Объединенные активы»	С	С	с 03.08.2018
Акционерное общество «БТК Групп»	С	С	с 06.05.2014
Общество с ограниченной ответственностью «БТК-ДЕВЕЛОПМЕНТ»	С	С	с 06.05.2014
Акционерное общество «БТК Девелопмент»	С	С	с 06.05.2014
Общество с ограниченной ответственностью «БТК отели»	С	С	с 06.05.2014
Общество с ограниченной ответственностью «БТК развитие»	С	С	с 03.07.2014
Акционерное общество «Агронова»	С	С	с 29.04.2016
Общество с ограниченной ответственностью «Литера»	С	С	с 22.09.2014
Общество с ограниченной ответственностью «УК «У Красного моста»	С	С	с 06.05.2014
Общество с ограниченной ответственностью «БТК Обувь»	С	С	с 06.05.2014
Открытое акционерное общество «БТК 4» (Республика Южная Осетия)	С	С	с 06.05.2014
Общество с ограниченной ответственностью «БТК 5»	С	С	с 06.05.2014
Акционерное общество БМК «Меланжист Алтая»	-	-	Реорганизация в форме присоединения к ООО «БТК Текстиль» 09.08.2022
Общество с ограниченной ответственностью ШФ «Залесовская»	С	С	с 20.01.2015
Общество с ограниченной ответственностью «БТК Текстиль»	С	С	с 06.05.2014
Общество с ограниченной ответственностью «Минас»	С	С	с 19.06.2020
Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика Труд»	С	С	с 08.09.2020
ВТК Europe GmbH	С	С	с 10.02.2021
Общество с ограниченной ответственностью «Текстиль Таджикистан»	С	С	с 24.06.2022
Общество с ограниченной ответственностью «Хлопок Таджикистана»	С	С	с 26.09.2022
Общество с ограниченной ответственностью «Ситораи Точ»	С	-	с 01.05.2023
Общество с ограниченной ответственностью «Спитамен Текстайл»	С	-	с 02.02.2023
Бочаров Михаил Владиславович	С	С	с 05.12.2017
Петрова Ольга Евгеньевна	С	С	с 29.09.2017
Князева Инна Александровна	С	С	с 02.07.2019
Пархоц Светлана Владимировна	С	С	с 06.05.2014
Панова Анна Анатольевна	С	С	с 21.02.2020
Бугаев Михаил Борисович	С	С	с 13.03.2018
Цакоев Артур Саламонович	С	С	с 01.11.2019
Байкулов Царай Мухтарбекович	-	С	с 14.02.2018, на 31.12.2023 отсутствует в списке АЛ

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Кутышев Илья Николаевич	С	С	с 08.06.2022
Подопригорин Андрей Алексеевич	С	С	с 01.09.2018
Пиорунская Анастасия Владимировна	С	С	с 16.07.2019
Горбачик Светлана Николаевна	С	С	с 16.07.2019
Предко Татьяна Владимировна	С	С	с 14.02.2018
Мележик Галина Александровна	С	С	с 02.04.2021
Осипова Людмила Викторовна	С	С	с 02.04.2021
Van Es Hendrikus (Хендрикус Ван Эс)	С	С	с 10.02.2021
Харсиев Иса Ахметович	С	С	с 26.09.2022
Мустафин Искандар Ибрагимович	С	С	с 24.06.2022
Гулевич Алексей Александрович	С	-	с 03.08.2023
Костогрыз Сергей Викторович	С	-	с 01.05.2023
Бобряшов Олег Иванович	С	-	с 26.09.2023

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Информация о полном составе группы компаний в открытом доступе не публикуется.

Информация о резерве по сомнительным долгам, созданном по сделкам со связанными сторонами приведена в п. 10 настоящих пояснений.

Списания дебиторской задолженности по сделкам со связанными сторонами в 2022-2023 гг. не производилось.

В соответствии с п. 4 ст. 45 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в данном случае сделки с аффилированными лицами одобрения не требуют.

Основные операции со связанными сторонами за 2022-2023 гг. представляют собой следующее.

Операции со связанными сторонами за 2022 г. (расчеты приведены включая НДС):

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31 декабря 2022 г. (Дебет +, Кредит -)		Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Дочерние общества		264	18	(283)	(1)	-	

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31 декабря 2022 г. (Дебет +, Кредит -)		Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
ООО "АПР РИТЕЙЛ ГРУПП"	Реализация товаров, работ, услуг	264	18	(283)	(1)	-	Денежные средства
Другие связанные стороны		(914 334)	(726 039)	1 654 553	14 180	-	
АО «БТК ГРУПП»	Приобретение товаров, работ, услуг	(21 814)	(3 410)	13 934	(11 290)	-	Денежные средства
АО «БТК ГРУПП»	Реализация товаров, работ, услуг	8 062	78 758	(80 256)	6 564	-	Денежные средства
АО «БТК ГРУПП»	Получение займов	(27 970)	-	27 970	-	-	Уступка прав
АО «БТК ГРУПП»	Уступка прав требований (тело займа)	(766 309)	-	766 309	-	-	Уступка прав требований (тело займа)
АО «БТК ГРУПП»	Уступка прав требований (проценты по полученным займам)	(109 372)	-	109 372	-	-	Уступка прав требований (проценты по полученным займам)
АО «БТК ГРУПП»	Возмещение расходов	45	-	-	45	-	Денежные средства
АО БМК Меланжист Алтая"	Приобретение товаров, работ, услуг	(132)	(612)	744	-	-	Денежные средства
АО БМК "Меланжист Алтая"	Реализация товаров, работ, услуг	1 861	11 032	(12 893)	-	-	Денежные средства
ООО "БТК ТЕКСТИЛЬ"	Приобретение товаров, работ, услуг	(7 319)	(1 946)	6 331	(2 934)	-	Денежные средства
ООО "БТК ТЕКСТИЛЬ"	Реализация товаров, работ, услуг (прочая)	21	-	-	21	-	Денежные средства
ООО "БТК ТЕКСТИЛЬ"	Реализация товаров, работ, услуг	6 734	84 198	(75 487)	15 445	-	Денежные средства
ООО "БТК ТЕКСТИЛЬ"	Аванс полученный	(6 713)	-	6 713	-	-	Денежные средства
ООО БМК-ТЕКСТИЛЬ	Реализация товаров, работ, услуг	12	120	(132)	-	-	Денежные средства
ООО БМК-ТЕКСТИЛЬ-НОВОСИБИРСК	Реализация товаров, работ, услуг	12	132	(144)	-	-	Денежные средства
ООО БМК-Текстиль-Юг	Реализация товаров, работ, услуг	12	120	(132)	-	-	Денежные средства

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31 декабря 2022 г. (Дебет +, Кредит -)		Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
ООО БТК обувь	Реализация товаров, работ, услуг	219	394	(566)	47	-	Денежные средства
ООО БТК ТЕРЕК	Реализация товаров, работ, услуг	861	54	(915)	-	-	Денежные средства
ЗАО ДОН-ТЕКС	Реализация товаров, работ, услуг	379	4 553	(4 553)	379	-	Денежные средства
ООО Залесовская Швейная Фабрика	Реализация товаров, работ, услуг	653	252	-	905	-	Денежные средства
АО Объединенные активы	Реализация товаров, работ, услуг	653	252	(413)	492	-	Денежные средства
АО Промышленные активы	Реализация товаров, работ, услуг	3 882	2 982	(5 868)	996	-	Денежные средства
АО Промышленные активы	Договор аренды	(91)	(4 341)	4 422	(10)	-	Денежные средства
АО Промышленные активы	Уступка права требования	-	(903 651)	903 651	-	-	Уступка прав
АО Промышленные активы	Приобретение товаров, работ, услуг	-	1 221	(1 221)	-	-	Денежные средства
АО Промышленные активы	Прочее	-	1 065	(1 065)	-	-	Денежные средства
ООО «Фабрика Труд»	Реализация товаров, работ, услуг	653	252	-	905	-	Денежные средства
АО "БТК девелопмент"	Агентский договор	-	1 248	(1 248)	-	-	Денежные средства
АО "БТК девелопмент"	Реализация товаров, работ, услуг	1 327	1 288	-	2 615	-	Денежные средства

Операции со связанными сторонами за 2023 г. (расчеты приведены включая НДС):

Наименование связанной стороны	Вид операций	Остаток по расчетам на 31 декабря 2022 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31 декабря 2023 г. (Дебет +, Кредит -)		Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Дочерние общества		(1)	-	1	-	-	
ООО "АПР РИТЕЙЛ ГРУПП"	Реализация товаров, работ, услуг	(1)	-	1	-	-	Денежные средства
Другие связанные стороны		(14 180)					

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

АО «БТК ГРУПП»	Приобретение товаров, работ, услуг	(11 290)	11 919	(4 955)	(4 326)	-	Денежные средства
АО «БТК ГРУПП»	Реализация товаров, работ, услуг	6 564	88 679	(87 853)	7 390	-	Денежные средства
АО «БТК ГРУПП»	Возмещение расходов	45	-	(45)	-	-	Денежные средства
ООО "БТК ТЕКСТИЛЬ"	Приобретение товаров, работ, услуг	(2 934)	6 197	(3 809)	(546)	-	Денежные средства
ООО "БТК ТЕКСТИЛЬ"	Реализация товаров, работ, услуг (прочая)	21	10	(31)	-	-	Денежные средства
ООО "БТК ТЕКСТИЛЬ"	Реализация товаров, работ, услуг	15 445	134 044	(136 906)	12 583	-	Денежные средства
ООО БТК обувь	Реализация товаров, работ, услуг	47	410	(426)	31	-	Денежные средства
ЗАО ДОН-ТЕКС	Реализация товаров, работ, услуг	379	5 189	(5 136)	432	-	Денежные средства
ООО Залесовская Швейная Фабрика	Реализация товаров, работ, услуг	905	252	-	1 157	-	Денежные средства
АО Объединенные активы	Реализация товаров, работ, услуг	492	271	(695)	68	-	Денежные средства
АО Промышленные активы	Реализация товаров, работ, услуг	996	4 551	(5 168)	379	-	Денежные средства
АО Промышленные активы	Договор аренды	(10)	8 679	(8 500)	169	-	Денежные средства
ООО «Фабрика Труд»	Реализация товаров, работ, услуг	905	271	(905)	271	-	Денежные средства
АО "БТК девелопмент"	Реализация товаров, работ, услуг	2 615	1 288	(2 582)	1 321	-	Денежные средства
Текстиль Таджикистан ООО	Реализация товаров, работ, услуг	-	1 345	(895)	450	-	Денежные средства
Хлопок Таджикистана ООО	Реализация товаров, работ, услуг	-	1 279	(844)	435	-	Денежные средства
Ситорай Точ ООО	Реализация товаров,	-	1 421	(1 271)	150	-	Денежные средства

ООО «ЦЕЭС»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	работ, услуг						
Спитамен Текстайл ООО	Реализация товаров, работ, услуг	-	1 258	(328)	930	-	Денежные средства

20. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	59	39
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	59	39

21. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

22. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Факторы, влияющие на непрерывность деятельности, отсутствуют.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
Чистые активы	3600	239 110	232 747	(677 655)

Руководством ООО «ЦЕЭС» в 2022 году были разработаны и реализованы планы по увеличению величины чистых активов (АО «Промышленные активы» внесен вклад деньгами в имущество Общества на основании протокола внеочередного собрания участников ООО "ЦЕЭС" в сумме 903 651 тыс. руб. – средства направлены на погашение убытков Общества), увеличению рентабельности продаж, сокращению расходов Общества. ООО «ЦЕЭС» входит в Группу компаний БТК, и оказывает услуги исключительно компаниям Группы. В связи с этим, рассматривать ее деятельность отдельно от компаний Группы БТК не представляется возможным.

23. Информация по прекращению части деятельности

В 2023, 2022 году у Общества не было фактов прекращения направлений деятельности.

24. Информация по раскрытию рисков.

В 2023 г. Общество не принимало решений о прекращении деятельности подразделений, а также отдельных видов деятельности.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года и по настоящее время наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курсов рубля по отношению к доллару США и ЕВРО.

Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Влияние данных фактов на движение денежных средств, финансовое состояние или результаты деятельности организации на момент составления отчетности не может быть достоверно оценено.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В настоящее время Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

25. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор

С.З. Базоев

29 февраля 2024 г.