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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5110	за 2022г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5111	за 2022г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	20	20	20
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	20	20	20

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Данилова Елена Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	52 708	(20 165)	6	-	-	(2 130)	-	-	-	52 714	(22 296)
	5210	за 2022г.	52 865	(17 394)	149	(306)	306	(3 077)	-	-	-	52 708	(20 165)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	18 008	(3 702)	-	-	-	(400)	-	-	-	18 008	(4 102)
	5211	за 2022г.	18 008	(3 301)	-	-	-	(400)	-	-	-	18 008	(3 702)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	6 731	(3 910)	-	-	-	(294)	-	-	-	6 731	(4 204)
	5212	за 2022г.	6 731	(3 332)	-	-	-	(577)	-	-	-	6 731	(3 910)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	11 314	(7 600)	-	-	-	(735)	-	-	-	11 314	(8 335)
	5213	за 2022г.	11 471	(6 838)	149	(306)	306	(1 068)	-	-	-	11 314	(7 600)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	4 677	(3 067)	-	-	-	(350)	-	-	-	4 677	(3 417)
	5214	за 2022г.	4 677	(2 655)	-	-	-	(413)	-	-	-	4 677	(3 067)
Сооружения	5205	за 2023г.	2 460	(1 752)	-	-	-	(216)	-	-	-	2 460	(1 968)
	5215	за 2022г.	2 460	(1 268)	-	-	-	(484)	-	-	-	2 460	(1 752)
Земельные участки	5206	за 2023г.	3 516	-	-	-	-	-	-	-	-	3 516	-
	5216	за 2022г.	3 516	-	-	-	-	-	-	-	-	3 516	-
Арендованное имущество	5207	за 2023г.	6 002	(135)	6	-	-	(135)	-	-	-	6 008	(270)
	5217	за 2022г.	6 002	-	-	-	-	(135)	-	-	-	6 002	(135)
Учтено в составе Инвестиционная недвижимость- всего	5220	за 2023г.	254 964	(99 586)	14 083	-	-	(10 456)	-	-	-	269 047	(110 043)
	5230	за 2022г.	254 964	(83 926)	-	-	-	(15 660)	-	-	-	254 964	(99 586)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	153 464	(32 398)	14 083	-	-	(6 292)	-	-	-	167 547	(38 691)
	5231	за 2022г.	153 464	(27 783)	-	-	-	(4 615)	-	-	-	153 464	(32 398)
Сооружения	5222	за 2023г.	101 500	(67 188)	-	-	-	(4 164)	-	-	-	101 500	(71 352)
	5232	за 2022г.	101 500	(56 143)	-	-	-	(11 045)	-	-	-	101 500	(67 188)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5224	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	93	39 417	-	(14 083)	25 427
	5250	за 2022г.	-	241	-	(149)	93
в том числе:							
Тепло-Энергетический центр (ТЭЦ) г. Кировск	5241	за 2023г.	93	25 334	-	-	25 427
	5251	за 2022г.	-	93	-	-	93
Ремонт 7 коттеджа	5242	за 2023г.	-	2 021	-	(2 021)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт 4 коттеджа	5243	за 2023г.	-	2 053	-	(2 053)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт 8 коттеджа	5244	за 2023г.	-	1 974	-	(1 974)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт 6 коттеджа	5245	за 2023г.	-	2 093	-	(2 093)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт 1 коттеджа	5246	за 2023г.	-	1 905	-	(1 905)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт 2 коттеджа	5247	за 2023г.	-	1 902	-	(1 902)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт 5 коттеджа	5248	за 2023г.	-	2 136	-	(2 136)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота металлические	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	73	-	(73)	-
Пожарно-охранная сигнализация		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	23	-	(23)	-
Компрессор Hiblow HP-150		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	53	-	(53)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	96
в том числе:			
Пожарно-охранная сигнализация	5261	-	23
Ворота металлические	5262	-	73
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	95 112	102 469	116 814
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 738	5 867	6 002
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 215	2 223	2 423
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 516	3 516	3 516
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Данилова Елена Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	150 528	-	55 336	(42)	-	-	-	205 822	-
	5311	за 2022г.	141 528	-	20 000	(11 000)	-	-	-	150 528	-
в том числе: Акции	5302	за 2023г.	130 528	-	-	(42)	-	-	-	130 486	-
	5312	за 2022г.	130 528	-	-	-	-	-	-	130 528	-
Выданные займы	5303	за 2023г.	20 000	-	55 336	-	-	-	-	75 336	-
	5313	за 2022г.	11 000	-	20 000	(11 000)	-	-	-	20 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	103 500	-	232 830	(318 500)	-	-	-	17 830	-
	5315	за 2022г.	108 500	-	351 800	(356 800)	-	-	-	103 500	-
в том числе: Депозитные договора со сроком более 3мес.	5306	за 2023г.	92 500	-	215 000	(307 500)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	108 500	-	340 800	(356 800)	-	-	-	92 500	-
Выданные займы	5307	за 2023г.	-	-	17 830	-	-	-	-	17 830	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	254 028	-	288 166	(318 542)	-	-	-	223 652	-
	5310	за 2022г.	250 028	-	371 800	(367 800)	-	-	-	254 028	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	130 486	130 486	130 486
в том числе: Договор доверительного управления (АО "Концерн "НПО "Аврора")	5326	130 486	130 486	130 486
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Данилова Елена Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	470	-	470	46 119	(25 830)	-	-	X	20 760	-	20 760
	5420	за 2022г.	192	-	192	38 223	(37 945)	-	-	X	470	-	470
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	470	-	470	846	(102)	-	-	(908)	306	-	306
	5421	за 2022г.	192	-	192	1 104	(86)	-	-	(740)	470	-	470
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	20 834	(381)	-	-	-	20 454	-	20 454
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	24 439	(25 347)	-	-	908	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	37 119	(37 859)	-	-	740	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Данилова Елена Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	18 546	-	14 070	-	-	-	-	(8 100)	-	-	24 516	-
	5521	за 2022г.	56 200	-	2 346	-	(11 900)	(20 000)	-	(8 100)	-	-	18 546	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	16 200	-	-	-	-	-	-	(8 100)	-	-	8 100	-
	5522	за 2022г.	56 200	-	-	-	(11 900)	(20 000)	-	(8 100)	-	-	16 200	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	2 346	-	14 070	-	-	-	-	-	-	-	16 416	-
	5523	за 2022г.	-	-	2 346	-	-	-	-	-	-	-	2 346	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	15 019	-	5 308	-	(16 323)	-	-	8 100	-	-	12 104	-
	5530	за 2022г.	14 278	-	4 321	-	(11 680)	-	-	8 100	-	-	15 019	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 485	-	361	-	(8 100)	-	-	8 100	-	-	8 846	-
	5531	за 2022г.	5 486	-	11	-	(5 112)	-	-	8 100	-	-	8 485	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	77	-	2 592	-	(2 188)	-	-	-	-	-	481	-
	5532	за 2022г.	203	-	68	-	(194)	-	-	-	-	-	77	-
Прочая	5513	за 2023г.	6 457	-	2 355	-	(6 035)	-	-	-	-	-	2 777	-
	5533	за 2022г.	8 589	-	4 242	-	(6 374)	-	-	-	-	-	6 457	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	33 565	-	19 378	-	(16 323)	-	-	X	-	-	36 620	-
	5520	за 2022г.	70 478	-	6 667	-	(23 580)	(20 000)	-	X	-	-	33 565	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	6 053	72	-	(12)	-	-	-	-	6 113
	5571	за 2022г.	6 002	60	-	(9)	-	-	-	-	6 053
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	6 053	72	-	(12)	-	-	-	-	6 113
	5574	за 2022г.	6 002	60	-	(9)	-	-	-	-	6 053
Обязательство по аренде	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 701	2 325	-	(321)	-	-	-	-	3 705
	5580	за 2022г.	3 163	170	-	(1 632)	-	-	-	-	1 701
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	261	1 322	-	(74)	-	-	-	-	1 509
	5581	за 2022г.	225	43	-	(8)	-	-	-	-	261
авансы полученные	5562	за 2023г.	38	21	-	(38)	-	-	-	-	21
	5582	за 2022г.	17	38	-	(17)	-	-	-	-	38
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 129	930	-	(120)	-	-	-	-	1 939
	5583	за 2022г.	2 651	47	-	(1 569)	-	-	-	-	1 129
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	273	52	-	(89)	-	-	-	-	236
	5586	за 2022г.	270	42	-	(39)	-	-	-	-	273
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	7 754	2 397	-	(333)	-	X	-	-	9 818
	5570	за 2022г.	9 165	230	-	(1 641)	-	X	-	-	7 754

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Данилова Елена Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 010	822
Расходы на оплату труда	5620	8 958	11 308
Отчисления на социальные нужды	5630	1 633	1 951
Амортизация	5640	12 571	18 722
Прочие затраты	5650	11 237	17 889
Итого по элементам	5660	35 409	50 692
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 409	50 692

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

Руководитель _____ Данилова Елена Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	585	688	(773)	(52)	448
в том числе:						
Оценочные обязательства и резервы (Отпуск)	5701	585	688	(773)	(52)	448

Руководитель _____ Данилова Елена Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

29

I. Общие сведения

1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью "Цифровые технологии, приборы и системы" (ООО «ЦТПС») (далее по тексту Общество) образовано 10.06.2011 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1117847241522

Участниками Общества являются:

1. Открытое акционерное общество «Системы управления и приборы» (ИНН 7826059466): доля участия – 56,2%;
2. Физические лица: доля участия – 43,8%.

Общество зарегистрировано по адресу:

194214, Санкт-Петербург г, Энгельса пр-кт, дом № 71, литера А, помещение 1.1.

2. Территориально обособленные подразделения.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имело в своем составе два территориально обособленных структурных подразделения.

№ п/п	Наименование территориально обособленного подразделения	Место нахождения
1.	Обособленное подразделение БАЗА ОТДЫХА «НАХИМОВСКОЕ ОЗЕРО»,	188830, Ленинградская область, Выборгский р-н, Ганино п
2.	Обособленное подразделение по месту нахождения.	195273, Санкт-Петербург г, Пискаревский проспект, 150, 2, 424

3. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

- 64.99.1 Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская;
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
-55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Органы управления Обществом:

- общее собрание участников;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральный директор Общества:

- Данилова Елена Анатольевна с 01.03.2017 по настоящее время.

5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

8 человек в 2023 году
8 человек в 2022 году

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной Приказом Общества от 31 декабря 2021г. № 55, с учетом изменений, внесенных Приказом от 31.12.2022г. №20.

1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 30.12.2021), (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2022) и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (ред. от 11.04.2018), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Активы и обязательства.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости, права пользования активами;
- оценочных обязательств;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные, указанные активы и обязательства, отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

4. Нематериальные активы.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии их к бухгалтерскому учету (раздел IV ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом МФ РФ № 153н от 27.12.2007г.).

5. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие признакам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по остаточной стоимости.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. (раздел III ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н).

Начисление амортизации объектов 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.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Сооружения	11
Машины и оборудование	11 - 30
Транспортные средства	15

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы и отражаются в строке «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Счет для учета аренды арендатором - 01.03 «Арендованное имущество».

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Земельные участки	40 - 50
Машины и оборудование	34

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Основные средства, полученные и сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, выданный займ.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение

финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов, за исключением полученных дивидендов от участия в других организациях и доходов от выбытия финансовых вложений, которые отражаются в составе выручки как доход от основного вида деятельности (вложения в ценные бумаги).

7. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений.

8. Запасы.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

9. Задолженность покупателей и заказчиков.

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

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и утверждается генеральным директором

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Аналогично при получении обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- косвенные налоги

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- положительное (отрицательное) сальдо расчетов по НДС;
- полученные в счет возмещения произведенных расчетов за электричество и прочих расходов.

11. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО над величиной номинальной стоимости его доли.

12. Налогообложение.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

13. Признание доходов.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ), дивиденды, доходы от выбытия финансовых вложений признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, продукции, товаров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы прошлых лет, признанные в отчетном году;
- проценты к получению.

14. Признание расходов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных обществом убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных обществом.

15. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков работников определяется на последнее число каждого месяца. Резерв формируется путем ежемесячных отчислений в размере 7,94% от суммы основной заработной платы, увеличенных на сумму страховых взносов (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом МФ РФ № 167н от 13.12.2010г. (ред. от 06.04.2015)).

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по статье 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

16. Изменения в учетной политике.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

Кроме того учетная политика дополнена в части проведения проверки запасов на обесценение (ФСБУ 5/2019).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства.

Общество по состоянию на 01.01.2023 провело проверку элементов амортизации по ФСБУ 6/2020 для установления элементов амортизации на 2023 год, а также провело проверку на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2023г. В результате проверки на обесценение Обществом не выявлены признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2023 г.

По результатам проверки элементов амортизации по ФСБ 6/2020 увеличили срок полезного использования по некоторым объектам на период, в течение которого возможна эксплуатация ОС исходя из физических характеристик и срока, в течение которого использование объекта может приносить экономические выгоды.

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

2. Капитальные вложения.

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе вложения во внеоборотные активы отражены по строке «Основные средства».

Сумма вложений во внеоборотные активы составляет 25 426 633,58 руб - Тепло-Энергетический центр (ТЭЦ) г. Кировск.

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Права пользования активами.

тыс.руб

	Земельные участки	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2022 года	**5 255**	**612**	**5 867**
Первоначальная стоимость	5 372	630	6 002
Накопленная амортизация	117	18	135
Убыток от обесценения	-	-	-
За 2023 год			
Первоначальная стоимость	-	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по	6	-	-

	Земельные участки	Прочие	Итого
договорам аренды			
Курсовые разницы	-	-	-
Накопленная амортизация	117	18	135
Амортизация	117	18	135
Выбытие	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
Признание	-	-	-
Восстановление	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 года	5 144	594	5 738
Первоначальная стоимость	5 378	630	6 008
Накопленная амортизация	234	36	270
Убыток от обесценения	-	-	-

4. Запасы.

Информация по запасам отражена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов». В составе запасов учтены товары для перепродажи, полученные при ликвидации дочернего общества АО «Авро-МКС» в сумме 20 454 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023г.

Кроме того, в составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. отражен НДС в сумме 4167 тыс.руб. по полученным товарам для перепродажи, который будет предъявлен к вычету в следующих периодах.

5. Дебиторская задолженность.

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются с исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

К долгосрочной дебиторской задолженности отнесена задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. К таким относится:

- задолженность АО «Система-Лизинг» по договору купли-продажи объекта недвижимости от 15 августа 2019 года №269-19. Общая задолженность АО «Система-Лизинг» по договору купли-продажи объекта недвижимости на 31.12.2023 составляет 16 200 тыс.руб., из которой 8 100 тыс.руб. – долгосрочная дебиторская задолженность, 8 100 тыс.руб. – краткосрочная дебиторская задолженность;
- аванс, выданный подрядчику ООО "ПГК", по договору №1227-22 от 20.05.2022 для строительства объекта: Тепло-Энергетический центр (ТЭЦ) в городе Кировск (в бухгалтерском балансе строка № 1190) в размере 16 111 тыс.руб.
- аванс, выданный Газпром газораспределение Ленинградская область, по договору 798-0214-22 от 28.02.2022, за технологическое присоединение (в бухгалтерском балансе строка № 1190) в сумме 220 тыс.руб.

6. Долгосрочные финансовые вложения.

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных вложений.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в 2023 году отражены:

1)

	Срок действия до	Сумма, тыс.руб
АО "СИСТЕМА-ЛИЗИНГ"		**75 336,18**
Договор денежного займа № 08/2023 от 20.04.2023г.	19.04.2026	407,93
Договор денежного займа № 09/2023 от 25.04.2023г.	24.04.2026	953,40
Договор денежного займа № 11/2023 от 10.05.2023г.	09.05.2026	1 982,58
Договор денежного займа № 12/2023 от 23.06.2023г	22.06.2026	569,46
Договор денежного займа № 14/2023 от 17.07.2023г	16.07.2026	2 484,06
Договор денежного займа № 15/2023 от 28.07.2023	27.07.2026	1 913,56
Договор денежного займа № 16/2023 от 03.08.2023	02.08.2026	11 000,00
Договор денежного займа № 17/2023 от 08.08.2023	07.08.2026	799,70
Договор денежного займа № 18/2023 от 10.08.2023	09.08.2026	161,20
Договор денежного займа № 19/2023 от 14.08.2023	13.08.2026	1 708,38
Договор денежного займа № 20/2023 от 14.08.2023	13.08.2026	2 040,00
Договор денежного займа № 21/2023 от 21.08.2023	20.08.2026	284,73
Договор денежного займа № 23/2023 от 13.09.2023	12.09.2026	279,00
Договор денежного займа № 24/2023 от 29.09.2023	28.09.2026	2 550,00
Договор денежного займа № 26/2023 от 13.10.2023	12.10.2026	3 685,85
Договор денежного займа № 28/2023 от 01.11.2023	31.10.2026	9 000,00
Договор денежного займа № 29/2023 от 01.11.2023	31.10.2026	9 166,78
Договор денежного займа № 30/2023 от 13.11.2023	12.11.2026	1 702,50
Договор денежного займа № 31/2023 от 13.11.2023	12.11.2026	861,34
Договор денежного займа № 32/2023 от 30.11.2023	29.11.2026	2 587,72
Договор денежного займа № 33/2023 от 30.11.2023	29.11.2026	340,50
Договор денежного займа №35/2023 от 11.12.2023	10.12.2026	857,48
Договор денежного займа №01/2022 от 17.01.2022	16.01.2025	10 000,00
Договор денежного займа №03/2022 от 18.04.2022	17.04.2025	10 000,00

2) балансовая стоимость акций, принадлежащих Обществу на праве собственности:

АО "Компонент-АСУ"	510 штук	60 986 000,00 руб.
Публичное акционерное общество "Завод "Ладога"	193 711 штук	4 000 132,15 руб.

АО "СИСТЕМА-ЛИЗИНГ"	40 000 штук	65 500 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка на обесценение финансовых вложений.

В результате проверки на обесценение не выявлены признаки существенного снижения стоимости финансовых вложений.

В 2021 году договорами доверительного управления

- от 25.01.2021 №01/2021 переданы акции АО «Компонент АСУ» в количестве 510 штук;
- от 25.01.2021 №02/2021 переданы акции ПАО «Завод «Ладога» в количестве 193 711 штук;
- от 09.03.2021 №04/2021 переданы акции АО «Система-Лизинг» в количестве 40000 штук.

в доверительное управление АО "Концерн "НПО "Аврора" (ИНН 7802463197) сроком на 5 (пять) лет. Заключение договора не влечет прекращения прав собственности Общества на акции. АО "Концерн "НПО "Аврора" не вправе совершать сделки, направленные на отчуждение акций и/или обременение права собственности Общества.

Передача акций в доверительное управление является отчетным сегментом в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Величина активов на 31.12.2023 составляет 130 486 тыс.руб., что составляет 19% активов Общества. Финансовый результат за 2023 год, обязательства на 31.12.2023г. отсутствуют. Сравнительная информация за периоды, предшествующая отчетному периоду, пересчету не подлежит.

На основании Протокола № 01/23 от 25.04.2023 годового общего собрания акционеров АО «Авро-МКС» из состава финансовых вложений выбыли акции дочернего общества АО «Авро-МКС» стоимостью 42 тыс.руб.

7. Краткосрочные финансовые вложения.

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена сумма депозитных счетов со сроком более 3 месяца:

1)

на 31 декабря 2023 г. 0 тыс.руб.
на 31 декабря 2022 г. 92 500 тыс.руб.

2)

сумма денежного займа:

	Срок действия до	Сумма, тыс.руб
Публичное акционерное общество "Завод "Ладога"		**17 830,00**
Договор денежного займа № 25/2023 от 12.10.2023	11.10.2024	5 500,00
Договор денежного займа № 27/2023 от 26.10.2023	25.10.2024	6 130,00
Договор денежного займа № 34/2023 от 07.12.2023	06.12.2024	6 200,00

8. Информация, связанная с использованием денежных средств.

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Публичное акционерное общество "Банк "Санкт-Петербург"

тыс.руб.

Показатели	2023 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах	1 410 840	635 900
Возвращено с депозитных счетов	1 465 490	598 600
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	173 150	227 800
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	13 419	14 832

9. Выручка и себестоимость.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются вложение в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1), деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания, деятельность по сдаче имущества в аренду.

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Доходы от участия в других организациях (ОКВЭД 64.99.1)	31 612	15 461		
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.10)	13 801	13 308	15 732	21 028
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)	34 617	34 617	9 615	16 831
ИТОГО	**80 030**	**63 386**	**25 347**	**37 859**

10. Налогообложение.

Налог на прибыль

Сумма прибыли до налогообложения за 2023 год составила 61 337 тыс.руб. (2022 год – 8 429 тыс.руб.). Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 12 268 тыс.руб. (2022 год - 1 686 тыс.руб.). Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 2 297 тыс.руб. (2022 год – 2 987 тыс.руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 30 582 тыс.руб. (2022 год – 11 246 тыс.руб.). Сумма постоянного налогового дохода в 2023 году составила 6 116 тыс.руб. (2022 год – 2 249 тыс.руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении поступлений, связанных с участием в уставных капиталах других организаций и расходами, не принимаемыми для целей налогового учета.

Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 3 854 тыс.руб. (2022 год – 3 550 тыс.руб.) Временные разницы и в 2022 и 2023 годах связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, оценочными обязательствами, признанием ППА.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2023 год составила 11 483 тыс.руб. (2022 год – 14 933 тыс.руб.)

11. Прочие доходы и расходы , управленческие расходы.

Расшифровка стр.2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

	2023 год	2022 год
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	34	2
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам	8	-
Возмещение ущерба на БО «Нахимовское озеро»	2	9
ИТОГО:	**44**	**11**

Расшифровка стр.2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.).

	2023 год	2022 год
Штрафы, пени по договорам	-	60
НДС, исчисленный по договору безвозмездной передачи имущества	117	117
Юридические услуги		50
Списание дебиторской задолженности		3521
Списание материальных ценностей	18	26
Мат.помощь сотрудникам (юбилей, оплата 50% путевки для сотрудника)	454	53
Услуги банка	240	270
Корректировка стоимости продажи объекта основных средств, расположенного по адресу: СПб, Ириновский пр-т д.29, к.4, литер А по доп.соглашению №5 к договору № 269-19 купли-продажи объекта недвижимости от 15.08.2019	-	16 667
Расходы на COVID-19	-	2
Доверительное управление акциями	300	300
Списана стоимость финансовых вложений в дочернюю организацию	42	-
Проценты, начисленные по обязательству по аренде		505
Списание ТМЦ по Акту на списание ТМЦ от 01.09.23г.	101	-
Услуга по хранению имущества по договору хранения № 33440/1-1 от 28.08.2023	3	-
Госпошлина	-	44
ИТОГО:	**1 275**	**21 615**

Расшифровка стр.2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.).

	2022 год	2022 год
Заработная плата и отчисления	7 422	10 236
Прочие	2 640	2 597
ИТОГО:	**10 062**	**12 833**

12. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных лиц:

✓ Члены Совета директоров:

1. Бобрович Владимир Юрьевич.
2. Гамбашидзе Евгений Теймуразович.
3. Исаченков Александр Анатольевич.
4. Мельников Андрей Константинович.
5. Фоминских Леонид Сергеевич.

В течение 2023 года между Обществом и членами Совета директоров никакие операции не проводились.

✓ Генеральный директор:

Данилова Елена Анатольевна. Сумма вознаграждения за 2023 год составила 2 675 тыс.руб., страховые взносы составили 421 тыс.руб.

✓ Собственники:

1. Открытое акционерное общество «Системы управления и приборы» (ИНН 7826059466): доля участия – 56,2%;
2. Физические лица: доля участия – 43,8%.

✓ Дочерние общества на 31.12.2023г.:

1. АО «Система-Лизинг» - 100% акций;
2. АО «Компонент-АСУ» - 51% акций.

В отчетном году принято решение учредителей о ликвидации дочернего общества АО «Авро-МКС» (Протокол № 01/23 Годового общего собрания акционеров АО «Авро-МКС» от 25.04.2023г.)

На основании Акта распределения имущества при ликвидации от 30.08.2023 года получено имущество в сумме 25 001 тыс.руб.(в том числе НДС 4 167 тыс.руб.), а также получены денежные средства в размере 6 291 тыс.руб.

✓ Зависимые общества:

1. ПАО «Завод «Ладога» - 20% акций.

Бенефициарный владелец отсутствует.

В отчетном году в хозяйственной деятельности Общества имели место сделки со связанными сторонами

Наименование организации/вид операции	Сумма операций за 2023г., тыс.руб	Остаток на 31.12.2023г., тыс.руб.	Сумма операций за 2022г., тыс.руб	Остаток на 31.12.2022г., тыс.руб.
АО «Компонент-АСУ»				
Предоставление в аренду объектов недвижимости, по адресу: Московская обл., г.Черноголовка, ул.Объездная, д.1А	34 566	213	34 566	205
Получены дивиденды по протоколу №1/2022 ГОСА от 23.06.2022		-	15461	-
АО «Система-Лизинг»				
Договор купли-продажи №269-19 от 15.08.2019 объекта недвижимости, по адресу: СПб, Ириновский пр-т д.29, к.4, литер А, доп.соглашение №6	8 100	16 200	(20 000)	24 300
Проценты по договору купли-продажи №269-19 от 15.08.2019	568	-	-	-
Договор денежного займа №02/2020 от 03.08.2020	(11 000)	-	-	11 000
Проценты по договору денежного займа №02/2020 от 03.08.2020	484	-	976	70
Договор денежного займа №01/2022 от 17.01.2022	-	10 000	10 000	10 000

Проценты по договору денежного займа №01/2022 от 17.01.2022	867	110	848	64
Договор денежного займа №03/2022 от 18.04.2022	-	10 000	10 000	10 000
Проценты по договору денежного займа №03/2022 от 18.04.2022	868	110	683	64
Договор денежного займа №08/2023 от 20.04.2023	408	408	-	-
Проценты по договору денежного займа №08/2023 от 20.04.2023	26	5	-	-
Договор денежного займа №09/2023 от 25.04.2023	953	953	-	-
Проценты по договору денежного займа №09/2023 от 25.04.2023	60	11	-	-
Договор денежного займа №11/2023 от 10.05.2023	1 983	1 983	-	-
Проценты по договору денежного займа №11/2023 от 10.05.2023	119	22	-	-
Договор денежного займа №12/2023 от 26.06.2023	569	569	-	-
Проценты по договору денежного займа №12/2023 от 26.06.2023	29	6	-	-
Договор денежного займа №14/2023 от 17.07.2023	2 484	2 484	-	-
Проценты по договору денежного займа №14/2023 от 17.07.2023	114	27	-	-
Договор денежного займа №15/2023 от 28.07.2023	1 914	1 914	-	-
Проценты по договору денежного займа №15/2023 от 28.07.2023	84	21	-	-
Договор денежного займа №16/2023 от 03.08.2023	11 000	11 000	-	-
Проценты по договору денежного займа №16/2023 от 03.08.2023	467	121	-	-
Договор денежного займа №17/2023 от 08.08.2023	800	800	-	-
Проценты по договору денежного займа №17/2023 от 08.08.2023	33	9	-	-
Договор денежного займа №18/2023 от 10.08.2023	161	161	-	-
Проценты по договору денежного займа №18/2023 от 10.08.2023	7	2	-	-
Договор денежного займа №19/2023 от 14.08.2023	1 708	1 708	-	-
Проценты по договору денежного займа №19/2023 от 14.08.2023	68	19	-	-
Договор денежного займа №20/2023 от 14.08.2023	2 040	2 040	-	-
Проценты по договору денежного займа №20/2023 от 14.08.2023	81	23	-	-
Договор денежного займа №21/2023 от 21.08.2023	285	285	-	-
Проценты по договору денежного займа №21/2023 от 21.08.2023	13	3	-	-
Договор денежного займа №23/2023 от 13.09.2023	279	279	-	-
Проценты по договору денежного	10	3	-	-

займа №23/2023 от 13.09.2023				
Договор денежного займа №24/2023 от 29.09.2023	2 550	2 550	-	-
Проценты по договору денежного займа №24/2023 от 29.09.2023	84	28	-	-
Договор денежного займа №26/2023 от 13.10.2023	3 686	3 686	-	-
Проценты по договору денежного займа №26/2023 от 13.10.2023	104	41	-	-
Договор денежного займа №28/2023 от 01.11.2023	9 000	9 000	-	-
Проценты по договору денежного займа №28/2023 от 01.11.2023	222	115	-	-
Договор денежного займа №29/2023 от 01.11.2023	9 167	9 167	-	-
Проценты по договору денежного займа №29/2023 от 01.11.2023	226	117	-	-
Договор денежного займа №30/2023 от 13.11.2023	1 703	1 703	-	-
Проценты по договору денежного займа №30/2023 от 13.11.2023	34	22	-	-
Договор денежного займа №31/2023 от 13.11.2023	861	861	-	-
Проценты по договору денежного займа №31/2023 от 13.11.2023	17	11	-	-
Договор денежного займа №32/2023 от 30.11.2023	2 588	2 588	-	-
Проценты по договору денежного займа №32/2023 от 30.11.2023	33	33		
Договор денежного займа №33/2023 от 30.11.2023	341	341	-	-
Проценты по договору денежного займа №33/2023 от 30.11.2023	4	4	-	-
Договор денежного займа №35/2023 от 11.12.2023	857	857	-	-
Проценты по договору денежного займа №35/2023 от 11.12.2023	7	7	-	-
ПАО "Завод "Ладога"				
Получены дивиденды по протоколу №33 от 07.06.2023	320	-	-	-
Договор денежного займа №25/2023 от 12.10.2023	5 500	5 500	-	-
Проценты по договору денежного займа №25/2023 от 12.10.2023	175	70	-	-
Договор денежного займа №27/2023 от 26.10.2023	6 130	6 130	-	-
Проценты по договору денежного займа №34/2023 от 07.12.2023	165	78	-	-
Договор денежного займа №27/2023 от 26.10.2023	6 200	6 200	-	-
Проценты по договору денежного займа №34/2023 от 07.12.2023	61	61	-	-
Договор аренды 01/2021 от 24.12.2021	(9)	(1)	(9)	(1)
Акционерное общество "Авро-Мкс"				
При ликвидации, согласно акта	25 001	-	-	-

распределения имущества от 30.08.2023 получено имущество, в том числе НДС				
При ликвидации, согласно акта распределения имущества от 30.08.2023 получены денежные средства	6 291	-	-	-
Акционерное общество "Системы Управления и Приборы"				
Договор аренды №12 от 11.10.2023	92	-	-	-
Договор аренды №14 от 26.10.2023	60	-	-	-
Договор аренды №16 от 01.11.2023	29	-	-	-
Договор аренды №17 от 10.11.2023	60	-	-	-

Информация о денежных потоках организации со связанными сторонами

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по дочерним обществам
1	2	3	4	5	6
4101	**Денежные потоки от текущих операций**				
4110	**Поступления – всего**	**53 040**	**37 380**	**55 317**	**36 670**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	47 729		46 870	
	- АО «Компонент-АСУ»		34 566		34 566
	-АО "Системы Управления и Приборы"		241		
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи				
4113	от перепродажи финансовых вложений				
4119	прочие поступления	5 311	2 573	8 447	2 104
	АО «Компонент-АСУ» (Компенсация расходов по потребленной электроэнергии)		2 573		2 104
4120	**Платежи – всего**	**(29 730)**		**(38 779)**	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 772)		(16 842)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(11 222)		(13 341)	
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	-		-	
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(3 218)		(2 808)	
4129	прочие платежи	(5 518)		(5 788)	
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**23 310**	**37 380**	**16 538**	**36 670**

4201	**Денежные потоки от инвестиционных операций**				
4210	**Поступления - всего**	**137 663**	**28 512**	**57 698**	**31 932**
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	6750	6 750	14 167	14 167
	-АО «Система-Лизинг»		6 750		14 167
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях				
4213	от возврата выданных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	103 500	11 000	16 000	
	АО «Система-Лизинг»		11 000		
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичные поступления от участия в других организациях	27 413	10 762	27 531	17 765
	АО "Авро-Мкс"		6 291		
	АО «Компонент-АСУ»				15461
	ПАО "Завод "Ладога"		512		
	АО «Система-Лизинг»		3 959		2 304
4219	прочие поступления				
4220	**Платежи - всего**	**(122 418)**	**(73 166)**	**(20 126)**	**(20 000)**
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(49 252)		(126)	
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций				
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(73 166)	(73 166)	(20 000)	(20 000)
	АО «Система-Лизинг»		(55 336)		(20 000)
	ПАО "Завод "Ладога"		(17 830)		
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива				
4229	прочие платежи				
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных**	**15 245**	**(44 654)**	**37 572**	**11 932**

	операций				
932	**Денежные потоки от финансовых операций**				
4310	**Поступления - всего**				
4311	получение кредитов и займов				
4312	денежных вкладов собственников (участников)				
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия				
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.				
4319	прочие поступления				
4320	**Платежи - всего**	**(88)**		**(530)**	
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников				
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)				
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов				
4329	прочие платежи	(88)		(530)	
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	**(88)**		**(530)**	
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	**38 467**	**(7 274)**	**53 580**	**48 602**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**135 719**		**82 139**	
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	**174 186**		**135 719**	
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**				

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства», представляемой в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31.12.2023 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 448 тыс.руб.
Условные активы и обязательства отсутствуют.

Генеральный директор _____ **/Данилова Елена Анатольевна/**

Главный бухгалтер _____ **/Кислица Мария Валентиновна/**

16 февраля 2024 г.