

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО Артель Старателей «Полярная Звезда» за 2023 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Артель Старателей «Полярная Звезда» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует информация о неопределенности в деятельности Общества, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**1. Общие сведения о структуре и деятельности Общества:**

Полное наименование:

Акционерное общество Артель Старателей «Полярная Звезда»

Сокращенное наименование:

АО А/С «Полярная Звезда»

Юридический адрес:

689450, Россия, Чукотский автономный округ, г. Билибино, мкр. Восточный, д. 9, корп. 1, кв. 22, тел. 8 (42738) 2-49-22, 2-59-73 (бухгалтерия)

АО А/С «Полярная Звезда» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995г.

Первоначальная регистрация Общества: Постановление Главы администрации Билибинского района № 78 от 21.03.1996г., регистрационный номер 6.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице серии 87 № 000030020 за основным регистрационным номером 1038700020237 от 05.02.2003 г.

Акционерами Общества являются Семьянских М.А- процент акций 36,2 %, Сапожников С.И. – процент акций 27,6 %, Смыслов С.Р. – процент акций 36,2 %.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10 000,00 рублей.

Уставный капитал состоит из 1 000 (одна тысяча) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая.

В соответствии с Федеральным законом «О лицензировании» Общество имеет лицензии:

- Лицензия № АНД 01376 БЭ на осуществление деятельности разведка и добыча полезных ископаемых руч. Пырканайвеем;
- Лицензия № АНД 01382 БЭ на осуществление деятельности разведка и добыча полезных ископаемых руч. Раздольный;
- Лицензия № АНД 001070 БЭ на осуществление деятельности геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых руч. Гытхыринат;
- Лицензия № АНД 016265 БР на осуществление деятельности геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых руч. Невидимый.

Основные направления деятельности АО А/С «Полярная Звезда»: добыча драгоценных металлов; деятельность вспомогательная, связанная с автотранспортом (содержание автомобильной дороги). Общество ведет свою деятельность на территории Чукотского автономного округа.

Совет директоров Общества: Семьянских М.А. – председатель СД, Сапожников С.И. – член СД, Смыслов С.Р. – член СД.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор

Генеральный директор АО А/С «Полярная Звезда»: Гетман Семен Викторович, назначенный в соответствии с протоколом Совета директоров № 2-07/23 от 04.07.2023.

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работников Общества в 2023 г. составила 74 человека, в 2022 г. - 67 человек.

## **2. Раскрытие информации об учетной политике Общества:**

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения на 2023 год утверждена Приказом генерального директора № 79-п/п от 31.12.2022 года.

### **Организационные положения:**

#### Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998 года, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ, а также утвержденной Учетной политики Общества.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Рабочий план счетов Общества приведен в Приложении к приказу об учетной политике.

#### Первичные учетные документы:

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении к положению об учетной политике. Формы первичных учетных документов, формы документов для внутренней отчетности, регистры бухгалтерского учета разрабатываются Обществом в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н, с учетом ЛНА Общества.

### Существенность и исправление ошибок:

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общество руководствуется общими правилами исправления и порядком раскрытия информации об ошибках, установленными в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 22/2010). Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, методом ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности.

Несущественные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки, в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты.

### Инвентаризация активов и обязательств:

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

Перед составлением годовой отчетности на основании Приказа генерального директора № 55-п/п от 16.10.2023г., проведена инвентаризация активов и обязательств. Результаты инвентаризаций оформлены надлежащим образом.

### Бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерская отчетность АО А/С «Полярная Звезда» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами (Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфина РФ) от 06.07.1999 № 43н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 4/99), приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (далее - Приказ №66н), локальными нормативными актами Общества.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления информации о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Содержание и формат таблиц Пояснений, определены Обществом с учетом приложения №3 к Приказу №66н.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованием

## **Методические положения:**

### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### Учет основных средств:

Учет капитальных вложений в основные средства ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 26/2020).

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при признании объектов в бухгалтерском учете Комиссией в соответствии с локальным нормативным актом Общества. Комиссия при определении срока полезного использования объекта основных средств использует имеющуюся техническую документацию на данный объект и исходит из:

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

Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ – 6/2020).

После признания основные средства (включая инвестиционную недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Общество в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов (в т.ч. в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта), проводит проверку элементов амортизации объектов основных на соответствие условиям использования объекта основных средств. Пересмотр элементов амортизации осуществляется комиссией Общества.

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением существенных затрат на ремонт

объектов основных средств. К существенным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты при одновременном выполнении следующих условий:

- основанием для проведения ремонтов являются законодательные и нормативные правовые акты, техническая документация производителя и т.п.;
- возникают через определенные длительные временные интервалы (с частотой более 12 месяца) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств;
- превышают уровень существенности в размере 400 000,00 рублей в отношении каждого ремонта, по которому выполняются вышеперечисленные условия (на основе актов выполненных работ, данных сметных расчетов и др.).

Выполнение вышеперечисленных условий в отношении существенных затрат на ремонт подтверждается постоянно действующей комиссией в соответствии с локальными нормативными актами Общества и оформляется согласно документообороту в установленном Обществом порядке.

Существенные затраты на ремонт объектов основных средств признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств и учитываются на счете 01 «Основные средства».

Начисление амортизации по существенным затратам на ремонт объектов основных средств производится в течение срока, установленного до начала следующего ремонта, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем окончания ремонта, и отражается в учете по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

#### Учет аренды:

Ведение учета права пользования активами (далее – ППА) осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе ППА отражаются по статье «Основные средства» как «в том числе» по отдельной строке «право пользования активом». Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Величина чистой стоимости инвестиции в аренду после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация об объектах учета аренды у арендатора и арендодателя подлежит раскрытию с учетом существенности договоров аренды.

В отношении договоров, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, классифицированных как операционная аренда, отражение переходных процедур не требуется. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока аренды.

#### Запасы:

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков их обесценения.

К запасам Общества относятся материалы, готовая продукция. Остатков незавершенного производства Общество не имеет. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления, а готовая продукция - по

плановой себестоимости. При отпуске или ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости на конец месяца.

#### Доходы, расходы:

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества). Доходами Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от выполнения работ, выручка от продажи готовой продукции. Остальные доходы признаются прочими доходами.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

#### *Организация учета расходов на производство товаров (работ, услуг).*

Под фактической производственной себестоимостью понимается сумма всех производственных расходов, связанных с выполнением работ, изготовлением продукции, за исключением расходов по управлению (общехозяйственных расходов). По дебету счетов учета затрат на производство с кредита счетов учета ресурсов собираются затраты отчетного периода с подразделением на прямые и косвенные (накладные).

Под *прямыми* затратами понимаются расходы, связанные с выполнением работ, изготовлением продукции, которые можно прямо и непосредственно включать в себестоимость работ по соответствующим объектам учета. В состав прямых затрат включаются следующие статьи затрат:

- Заработная плата специалистов (рабочих), занятых в производстве продукции;
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные с заработной платы специалистов (рабочих), занятых в производстве продукции;
- Стоимость электроэнергии, затраченной на выпуск продукции;
- Стоимость сырья и материалов, затраченных на выпуск продукции;
- Амортизация оборудования, используемого в производстве продукции;
- Расходы на оплату услуг сторонних организаций, необходимых для производства продукции;
- Иные расходы, связанные с производством продукции.

Данные расходы собираются на сч.20 «Основное производство».

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ пропорционально иным прямым затратам.

Управленческие (общехозяйственные) расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

#### Расчеты по налогу на прибыль:

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете, и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

#### Оценочные обязательства и оценочные резервы:

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, установленные ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», а именно оценочные обязательства на оплату отпусков.

#### Дебиторская задолженность:

Общество по состоянию на конец отчетного года осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу.

#### Налогообложение:

АО А/С «Полярная Звезда» находится на общей системе налогообложения, является субъектом МСП и плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество, транспортного налога, НДФЛ, НДС и других налогов и сборов.

- Учет налога на добавленную стоимость ведется отдельно - по ставке 0% при реализации готовой продукции - драгоценных металлов и по ставке 20 % при выполнении работ, услуг.

- Ставки налога на добычу полезных ископаемых составляют:

- драгоценный металл золото- 6%;

- драгоценный металл серебро- 6,5%;

- По расчетам и взносам с фонда оплаты труда применяется пониженный тариф для субъектов малого и среднего предпринимательства.

### **3. Пояснения к отдельным показателям Бухгалтерского баланса:**

#### **Строка 1110 «Нематериальные активы»:**

Подробная информация представлена в Пояснении №1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР»

#### **Строка 1150 «Основные средства»:**

Подробная информация представлена в Пояснении №2 «Основные средства».

В отчетном периоде элементы амортизации основных средств проверены на конец отчетного периода. По результатам проверки принято решение не пересматривать элементы амортизации, учитывая их фактическое физическое состояние и планируемое дальнейшее использование в производственной деятельности Общества.

При проверке основных средств на обесценение перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности признаки обесценения не выявлены.

**Строка 1170 «Финансовые вложения»:**

Показатели по указанной строке баланса отсутствуют. Объекты учета отсутствуют.

**Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»:**

В целях применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» в бухгалтерском учете признается отложенный налоговый актив по счету 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам» на 31.12.2023 г. Кроме того, признаются отложенные налоговые обязательства по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам» на 31.12.2023 г.

**Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»:**

По состоянию на 31.12.2023г. прочие внеоборотные активы составляют 49 528 тыс. рублей. В состав прочих внеоборотных активов включены расходы будущих периодов, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:

- Лицензии на пользование недрами более 5 лет.

**Строка 1210 «Запасы»:**

Подробная информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснении № 4.

В течение 2023 года поступило материально-производственных запасов на сумму 1058 134 тыс. руб. выбыло материально-производственных запасов (отпуск в производство и пр.) на сумму 956 980 тыс. руб.

При проверке запасов на обесценение перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности признаки обесценения не выявлены.

На 31.12.2023 г. в учете Общества числятся выданные авансы на приобретение материалов в общей сумме 79 847 тыс. руб.

**Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:**

Аналитический учет обязательств ведется в разрезе каждого контрагента и работника организации. На конец отчетного периода проведена инвентаризация расчетов в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 №94н. Резерв сомнительных долгов не создавался.

Расшифровка данных, отраженных по строкам бухгалтерского баланса по видам дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. приведена в Пояснении № 5.

**Строка 1260 «Прочие оборотные активы»:**

Показатели по указанной строке баланса отсутствуют. Объекты учета отсутствуют.

**Строка 1300 «Капиталы»:**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 10 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2023г. оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль составляет 917 754 тыс. руб. Дивиденды в 2023г. распределены в размере 1 176 118 тыс. руб., остаток невыплаченных дивидендов составил 941 177 тыс. руб.

Расшифровка по статьям «Капитал и резервы» приведена в Отчете об изменении капитала за 2023г.

#### 4. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах:

##### Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Общество по итогам работы 2023 года получило выручку в размере 2 795 733 тыс. руб. от основных видов деятельности. Суммы выручки и себестоимости по видам деятельности представлены в таблицах:

Вид деятельности:	Выручка (сумма без НДС):	
	2023г.	2022г.
Выручка от добычи драгоценных металлов	2 794 133	765 952

Вид деятельности	Себестоимость
	2023г.
Себестоимость от добычи драгоценных металлов	647 086

Выручка и себестоимость по прочим услугам составляет менее 5 % от общей выручки.

##### Прочие доходы и расходы:

Расшифровка строк 2340, 2350 «Отчета о финансовых результатах» раскрыта в подстроках отчета о финансовых результатах.

**Затраты на производство отражены в Пояснении № 6.**

##### Раскрытие информации по налогу на прибыль:

Сведения о величине налоговой базы и налога на прибыль за 2023г. (тыс. руб.):

Показатель	Сумма, исчисленная Обществом
Налоговая база по налогу на прибыль	2 092 220
Текущий налог на прибыль 20%	418 444

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили:

- **Постоянные разницы включают в себя:**
  - Разницы по прочим расходам, увеличивающим налогооблагаемую базу (пени и штрафы, расходы на безвозмездную помощь и благотворительность и т.д.) составили 6 346 тыс. рублей.
- **Временные разницы включают в себя:**
  - Разницы признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам и материалам, оценочным обязательствам по оплате отпусков.
  - Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 8 368 тыс. рублей.

#### 5. Пояснения к отчету о движении денежных средств:

Отчет о движении денежных средств составлен на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках Общества. При этом денежными потоками организации не являются:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

- иные аналогичные платежи организации и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе, получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета Общества на другой счет Общества.

В Отчете о движении денежных средств НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, определяется по формуле: Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС показывается свернуто в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение - по строке «прочие поступления», отрицательное – по строке «прочие платежи».

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены: Проценты по депозитам полученные в общей сумме 12 190 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

Беспроцентные займы, выданные в общей сумме 1 310 000 тыс. руб.,

Сальдо потоков по НДС в сумме 52 470 тыс. руб.,

Услуги банка 6 491 тыс. руб.,

Выплаты по судебным искам 2 511 тыс. руб.

Расходы на благотворительные цели 220 тыс. руб.

Налоги (НДПИ, земельный налог, транспортный налог, налог на имущество) 88 199 тыс. руб.

## 6. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами:

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Учредители общества, основной управленческий персонал (Совет директоров, Генеральный директор).

В 2023 году начислены дивиденды акционерам в сумме 1 176 118 тыс. руб., выплачено 234 941 тыс. руб. кредиторская просроченная задолженность 941 177 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

№ п/п	Вид выплат	2023	2022
1	Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата).	17 967	10 520
	Итого	17 967	10 520

Иные краткосрочные и долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

## 7. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г., подписанную 01.04.2024 г.

Обществом принято решение о составлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с необходимостью внесения в нее следующих существенных исправлений:

В показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года: тыс. руб.

Показатель	Код строки	Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	Характер исправления
На 31.12.2023 года					
Дебиторская задолженность	1230	549 208	940 011	1 489 219	Исправление ошибок, связанных со свернутым отражением в балансе
Нераспределенная прибыль	1370	655 754	262 000	917 754	
Отложенные налоговые обязательства	1420	266 125	(262 157)	3 969	
Кредиторская задолженность	1520	377 851	940 168	1 318 019	дебиторской и кредиторской задолженности учредителей; ошибочным признанием отложенных налоговых обязательств

В показатели отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года:

Показатель	Код строки	Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	Характер исправления
За январь – декабрь 2023г.					
Налог на прибыль	2410	(672 076)	262 000	(410 076)	Исправление ошибки, связанной с признанием отложенных налоговых обязательств по кредиторской задолженности
В том числе: текущий налог на прибыль	2411	(418 287)	(157)	(418 444)	
отложенный налог на прибыль	2412	(253 789)	262 157	8 368	
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 378 167	262 000	1 640 176	
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 378 167	262 000	1 640 167	
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	1 640	1 640	

В показатели Отчета об изменениях капитала за 2023 год:

Показатель	Код строки	Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	Характер исправления
За 2023 год					
Увеличение капитала:	3310	1 378 167	262 000	1 640 167	Исправление ошибки, связанной с некорректным отражением факта хозяйственной
- чистая прибыль	3311	1 378 167	262 000	1 640 167	

					деятельности
Уменьшение капитала:	3320				
- расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	0	(379)	(379)	Исправление ошибки, связанной с некорректным отражением факта хозяйственной деятельности
- дивиденды	3327	(1 176 497)	379	(1 178 118)	
Величина капитала на 31.12.2023	3300	655 754	262 000	917 754	

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023г. до корректировки	На 31.12.2023г. после корректировки	Отклонение
Чистые активы	3600	655 764	917 764	262 000

В показатели Отчета о движении денежных средств за 2023 год (по следующим строкам, компонентам строк и связанных с ними строками):

Показатель	Код строки	Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	Характер исправления
За 2023 год					
Поступления от текущих операций - всего	4110	3 175 978	(12)	3 175 966	Исправление ошибки, допущенной при переносе учетных данных в отчетную форму
Платежи по текущим операциям - всего	4120	(2 473 985)	(220 547)	(2 694 532)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	701 993	(220 559)	481 434	
Платежи по инвестиционным операциям - всего	4220	(28 907)	(9 906)	(38 813)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 907)	(9 906)	(38 813)	
Платежи по финансовым операциям - всего	4320	(525 406)	230 465	(294 941)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(465 406)	230 465	(234 941)	

#### 8. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности:

В течение 2023 года Общество не осуществляло прекращение каких-либо из заявленных видов деятельности.

#### 9. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты:

Событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3, 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") не происходило.

#### 10. Раскрытие информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте:

В 2023 году и по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, нет.

## **11. Раскрытие информации об участии Общества в совместной деятельности:**

В 2023 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

## **12. Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества:**

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2023г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в разделе 3 и 4 Пояснений. Оборотные активы в 2023 г. превышали его обязательства. Стоимость чистых активов увеличилась по сравнению с 2022г. и имеет величину, существенно выше уставного капитала. В 2023 г. деятельность Общества оказалась прибыльной.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение разработанного плана, который включает принятие мер по увеличению выручки. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения расходов, продления сроков оплаты кредиторской задолженности.

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

Руководство считает, что по состоянию на конец 2023г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Руководство АО А/С «Полярная Звезда» считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

## **13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности:**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Потенциально существенные риски для Общества:

*Риски, связанные с геополитической обстановкой:*

В 2022-2023 гг. отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2023 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры,

оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами. Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

#### *Рыночный риск:*

Это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Операция, наиболее подверженная рыночному риску – зависимость от основного покупателя.

Поскольку у основного покупателя твердое финансовое положение, у него отсутствуют события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающими принцип его непрерывной деятельности, Руководство Общества уверено оценивает рыночный риск как маловероятный.

#### *Риск ликвидности:*

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств.

Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и при необходимости своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

#### *Кредитный риск:*

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. По состоянию на 31.12.2023г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства:*

Российское налоговое 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. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

#### *Законодательные риски:*

Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

#### *Правовые риски:*

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества.

В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Судебные разбирательства и претензии к Обществу на отчетную дату отсутствуют.

#### *Репутационные риски:*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков выполнения работ, а так же из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **14. Система внутреннего контроля:**

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Общества.

Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

- а) установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;
- б) проверкой и подписанием бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;
- в) проверкой взаимосвязки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- г) проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;
- д) проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;
- е) выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном в Обществе порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

## 15. Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

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

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

*Морещко* / Гетман С.В. /

05.06.2024 г.

*Морещко С.Ф.*

*По доверенности от 03.06.2024г.*



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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	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 2023г.	597	(376)	-	(419)	419	(220)	-	-	-	177	(177)
	5110	за 2022г.	621	(482)	434	(459)	459	(353)	-	-	-	597	(376)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	597	(376)	-	(419)	419	(220)	-	-	-	177	(177)
	5111	за 2022г.	621	(482)	434	(459)	459	(353)	-	-	-	597	(376)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спилено 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.	-	11 520	-	-	11 520
	5190	за 2022г.	-	434	-	(434)	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	1 220	-	-	1 220
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Геологическая информация АНД 01376 БЭ р. Пырканайвеем прав. приок р. Большой Кэпервеем	5182	за 2023г.	-	8 100	-	-	8 100
	5192	за 2022г.	-	-	-	-	-
Геологическая информация АНД 01301 БР руч. Встречный лев. приток руч. Крутой	5183	за 2023г.	-	2 200	-	-	2 200
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Мерцико / Гетман Семен Викторович /  
(подпись) (расшифровка подписи)

5 июня 2024 г.

Мерцико С.Ф.  
По достоверности от 03.06.2024г.



## 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.	6 820	33 569	-	(40 107)	282
	5250	за 2022г.	10 739	200 589	(15 022)	(189 487)	6 820
в том числе:							
Бульдозер D-10N (roc.№ 87 УТ 3605)	5241	за 2023г.	2 000	1 397	-	(3 397)	-
	5251	за 2022г.	2 000	-	-	-	2 000
Бульдозер D-10N (roc.№ 87 УТ 5327)	5242	за 2023г.	4 000	795	-	(4 795)	-
	5252	за 2022г.	4 000	-	-	-	4 000
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1Carbon G10.14 IPS.Intel Core I71265U 1.8 ГГц,10-ядерный	5243	за 2023г.	-	282	-	-	282
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20-фут. № ZIMU 1066320	5244	за 2023г.	167	365	-	(531)	-
	5254	за 2022г.	-	167	-	-	167
Контейнер 20-фут. № ZIMU 1419840	5245	за 2023г.	167	87	-	(254)	-
	5255	за 2022г.	-	167	-	-	167
Компрессор REMEZA СБ4/Ф 500LT 100-7,5 кВт	5246	за 2023г.	159	-	-	(159)	-
	5256	за 2022г.	-	159	-	-	159
Станция насосная PST2-Мапил-380 V	5247	за 2023г.	224	-	-	(224)	-
	5257	за 2022г.	-	224	-	-	224
Шкаф холодильный СВ114-S	5248	за 2023г.	103	-	-	(103)	-
	5258	за 2022г.	-	103	-	-	103
Трансформатор ТОЛ-35III-II-0.5S/10P/10P 10000087827		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	429	-	-	(429)	-

## 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	-	402
в том числе:			
Мультипликатор аккумуляторный EA2/400 ALKTRONIC	5261	-	402
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	243 523
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	2 715	3 403	1 964
	5288	-	-	-



Руководитель Морещко / Гетман Семен Викторович /  
(подпись) (расшифровка подписи)

5 июня 2024 г.

*Морещко С.Ф.*  
*По доверенности от 03.06.2024г*

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	272	-	-	(272)	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	272	-	-	(272)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	272	-	-	(272)	-	-	-	-	-

## 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	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Морещко  
(подпись)

Гетман Семен Викторович  
(расшифровка подписи)

5 июня 2024 г.

Морещко С.Р.  
По доверенности от 03.06.2024 г.



## 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 Морченко / Гетман Семен Викторович /  
(подпись) (расшифровка подписи)

5 июня 2024 г.

*Морченко С.Ф.*  
*По доверенности от 03.06.2024 г.*

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	слисание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524 5505 5525	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											X	X	X	X		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	55 591 236 131	-	1 418 813 27 212	-	(57 457) (204 712)	-	(297)	-	-	-	10 2 743	72 282	1 489 219 55 591	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	131 11 676	-	- 32	-	- (11 442)	-	(135)	-	-	-	-	-	131 131	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	54 573 182 029	-	77 563 26 698	-	(41 856) (153 992)	-	(162)	-	-	-	-	-	90 280 54 573	-
Расчеты по налогам и сборам	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	290 20 620	-	15 885	-	-	-	(20 330)	-	-	-	-	72 282	88 457 290	-
Расчеты с учредителями	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	-	-	1 310 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 310 000	-
Прочая	5513 5533 5514 5534	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	597 21 806	-	15 365 482	-	(15 601) (18 948)	-	-	-	-	10 2 743	-	-	351 597	-
											X	X	X	X		
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	55 591 236 131	-	1 418 813 27 212	-	(57 457) (204 712)	-	(297)	-	X	X	10 2 743	72 282	1 489 219 55 591	-

## 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	131	131	131	131	131	131
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	131	131	131	131	131	131
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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- 7 452	- -	- -	- -	- (7 452)	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- 7 452	- -	- -	- -	- (7 452)	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	69 768 232 832	1 370 960 40 864	3 1 416	(195 329) (202 600)	- (1)	- -	10 2 743	72 626 -	1 318 018 69 768
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	157 117 181	2 384 158	1 -	(20) (117 181)	- (1)	- -	- -	- -	2 522 157
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	6 000 5 031	366 601 969	- -	- -	- -	- -	- -	- -	372 601 6 000
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	63 562 25 532	679 39 737	1 1 416	(135 309) (380)	- -	- -	10 2 743	72 626 -	1 549 83 562
расчеты с учредителями	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	941 177 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	941 177 -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	60 000 -	- -	(60 000) -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	49 85 088	119 -	1 -	- (85 039)	- -	- -	- -	- -	169 49
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	69 768 240 284	1 370 960 40 864	3 1 416	(195 329) (210 052)	- (1)	X X	10 2 743	72 626 -	1 318 018 69 768

## 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	941 177	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
расчеты с учредителями	5594	941 177	-	-



Руководитель Морещин  
(подпись)

Гетман Семен Викторович  
(расшифровка подписи)

5 июня 2024 г.

Морещин С.Ф.  
По достоверности от 03.06.2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	94 737	353 346
Расходы на оплату труда	5620	238 413	165 819
Отчисления на социальные нужды	5630	49 069	34 269
Амортизация	5640	86 062	82 008
Прочие затраты	5650	150 475	86 659
Итого по элементам	5660	618 756	722 101
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(20 434)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	114 478	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	733 234	701 667

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



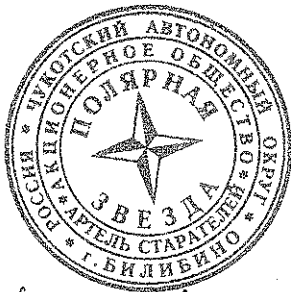
Руководитель Моренко / Гетман Семен Виктороич  
(подпись) (расшифровка подписи)

05 июня 2024 г.

*Моренко С.Р.*  
*По достоверности от 03.06.2024г.*

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	20 471	(12 991)	(1 624)	5 857
В том числе : оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	-	20 471	(12 991)	(1 624)	5 857



Руководитель Гетман / Гетман Семен Викторович /  
(подпись) (расшифровка подписи)

5 июня 2024 г.

Гетман С.В.  
По достоверности от 03.06.2024г

### 8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель

*Чорченко*  
(подпись)

Гетман Семен Викторович

(расшифровка подписи)

5 июня 2024 г.

*Чорченко С.В.*  
*По достоверности от 03.06.2024г*

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2023г.	5910	-	-	-
		за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2023г.	5911	-	-	-
		за 2022г.	5921	-	-	-



Руководитель

*Морзево*  
(подпись)

Гетман Семен Викторович

(расшифровка подписи)

5 июня 2024 г.

*Морзево С.В.*

*По доверенности от 03.06.2024г*