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

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.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5110	за 2022г.	37	(33)	-	-	-	(4)	-	-	-	37	(37)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	37	(37)	-	-	-	-	-	-	-	37	(37)
	5111	за 2022г.	37	(33)	-	-	-	(4)	-	-	-	37	(37)

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

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.	809 066	(291 450)	181 516	(281 481)	44 837	(69 638)	-	-	-	709 101	(316 251)
	5210	за 2022г.	794 997	(273 985)	108 980	(94 911)	23 892	(41 357)	-	-	-	809 066	(291 450)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	61 490	(10 418)	46 087	(90 359)	463	(4 512)	-	-	-	17 218	(14 467)
	5211	за 2022г.	31 408	(8 352)	30 893	(811)	780	(2 846)	-	-	-	61 490	(10 418)
Сооружения	5202	за 2023г.	372 801	(140 129)	143	(2 007)	1 894	(16 470)	-	-	-	370 937	(154 705)
	5212	за 2022г.	421 472	(141 511)	40 402	(89 073)	19 934	(18 552)	-	-	-	372 801	(140 129)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	34 457	(7 221)	32 193	(29 911)	12 119	(20 943)	-	-	-	36 739	(16 045)
	5213	за 2022г.	4 133	(3 446)	31 700	(1 376)	1 333	(5 108)	-	-	-	34 457	(7 221)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	-	-	94	-	-	(7)	-	-	-	94	(7)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2023г.	331 059	(132 756)	102 999	(158 900)	30 361	(27 583)	-	-	-	275 158	(129 978)
	5215	за 2022г.	328 880	(119 931)	5 830	(3 651)	1 846	(14 671)	-	-	-	331 059	(132 756)
Земельные участки	5206	за 2023г.	8 047	-	-	-	-	-	-	-	-	8 047	-
	5216	за 2022г.	8 047	-	-	-	-	-	-	-	-	8 047	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	403	(252)	-	(304)	-	(36)	-	-	-	99	(288)
	5217	за 2022г.	247	(219)	156	-	-	(33)	-	-	-	403	(252)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	809	(674)	-	-	-	(87)	-	-	-	809	(761)
	5218	за 2022г.	809	(527)	-	-	-	(147)	-	-	-	809	(674)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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.	89 102	48 370	(46 810)	(85 733)	4 928
	5250	за 2022г.	55 981	127 253	(414)	(93 718)	89 102
в том числе: Аппарат ультразвуковой диагностический DC - 40	5241	за 2023г.	1 922	-	1 922	-	-
	5251	за 2022г.	-	1 922	-	-	1 922
Поэтажная коробка газов медицинская ПКГМ с электронными датчиками и сигнализацией на 2 газа	5242	за 2023г.	-	281	281	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ванна моечная двухсекционная цельнотянутая ВМЦФ/2-100/60 (нерж.сталь)	5243	за 2023г.	-	53	53	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тумба медицинская из нержавеющей стали,двухстворчатая с распашными дверками,с двойной мойкой (размер	5244	за 2023г.	-	648	648	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мойка хирургическая,двухместная напольная, с 2-мя сенсорными смесителями CTERN,питание смесителя от	5245	за 2023г.	-	380	380	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол общехирургический "ОК - ГАММА" МОБИЛ 03	5246	за 2023г.	-	854	854	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат наркозно - дыхательный WATO с принадлежностями,вариант исполнения WATO EX - 35,Mindrau	5247	за 2023г.	-	2 747	2 747	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Регистратор для суточного мониторирования ЭКГ и АД "БиПиЛаб Комби"	5248	за 2023г.	-	264	264	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплекс программно - аппаратный суточного мониторирования АД "БиПиЛАБ"	5249	за 2023г.	-	253	253	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система рентгеновская диагностическая Dixion Redikom с принадлежностями 52 кВт		за 2023г.	7 676	(10)	7 666	-	-
		за 2022г.	-	7 676	-	-	7 676
Флюроскопическая рентгеновская установка С-дуга КМС-650 с принадлежностями		за 2023г.	4 200	(17)	4 183	-	-
		за 2022г.	-	4 200	-	-	4 200
Видеокольпоскоп оптический цифровой KERNEL KN 2200A в комплекте		за 2023г.	684	-	684	-	-
		за 2022г.	-	684	-	-	684
Система электроэнцефалографическая "Компакт-Нейро" 21 канал		за 2023г.	233	-	233	-	-
		за 2022г.	-	233	-	-	233
Осветитель ОЛДД-1		за 2023г.	4	-	4	-	-
		за 2022г.	-	4	-	-	4
Дерматоскопы DermLite (эпилюминесцентное устр-во) с принадлежностями, варианты исполнения: DermLite		за 2023г.	343	-	343	-	-
		за 2022г.	-	343	-	-	343
Весы электронные медицинские ВЭМ-150-"Масса-К" (А1) пр-ва Россия		за 2023г.	17	-	17	-	-
		за 2022г.	-	17	-	-	17
Ростомер металлический РМ-1-"Диакомс" пр-ва Россия		за 2023г.	6	-	6	-	-
		за 2022г.	-	6	-	-	6
Светильник медицинский KaWe MASTERLIGHT LED		за 2023г.	31	-	31	-	-

с принадлежностями пр-ва Германия		за 2022г.	-	31	-	-	31
Кресло гинекологическое с электроприводом КГ-6 ДЗМО, пр-ва Россия		за 2023г.	250	-	250	-	-
		за 2022г.	-	250	-	-	250
ММФУ Kyocera M3145dn		за 2023г.	-	131	131	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе		за 2023г.	-	107	107	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell T330 8LFF/E3-1240 v6/ 2x16GB/H730p+/2xSSD 480GB SATA/ 6xHDD 8TB SATA/2x495W		за 2023г.	-	249	249	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE ML350 Gen9 24SFF/2xE5-2667 v4/8x32GB/P440/2xSSD 480GB SATA/5xSSD 1,92TB SATA/4x500W		за 2023г.	-	445	445	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный,ч/б 390x362x361мм. KYOCERA FS-1125MFP		за 2023г.	-	174	174	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный,цветной, 412x345x395мм. Xerox C235		за 2023г.	-	101	101	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер (моноблок)24"/Intel Core i3,DDR4 SODIMM 8Gb 2400MHz Patriot PSD48G240081S+Win		за 2023г.	-	853	853	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Персональный копьютер (моноблок) 24"/Intel Core i5-10400,2DDR4SO-DIMM/Max64GBSocket1200,25Gb SATA3 A		за 2023г.	-	94	94	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
СМАРТ телевизор 55"(140см.) 4KUUltraHD,черный,Tizen OS, с кронштейном настенным (ARM Media PLASMA-1		за 2023г.	-	172	172	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Холодильник фармацевтический двухкамерный с металлическими дверями (для хранения биоматериала) 600x6		за 2023г.	-	102	102	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кресло для руководителя (обивка-кожа, крестовинка и подлокотники-дерево/темный орех/,нагрузка до 150		за 2023г.	-	40	40	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
СИЗ для рентгенкабинета (в комплекте:Воротник рентгенозащитный,35мм Pb,винил -2шт;Воротник рентгеноз		за 2023г.	-	85	85	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат искуственной вентиляции легких для экстренной помощи /А-ИВЛ-Э-03/		за 2023г.	-	230	230	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Светильник хирургический (с принадлежностями) /marLED E1/		за 2023г.	-	102	102	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол медицинский перевязочный (Х-рама),2070x835x840 мм. /СМПэ-02-"Аском"/		за 2023г.	-	180	180	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мини - кухня (шторка - жалюзи,ниши для СВЧ, холодильника, мусорной емкости). цвет - венге/ светлый д		за 2023г.	-	73	73	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электрокардиограф ECG1200G		за 2023г.	-	107	107	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стойка медицинская приборная,5 полок открытых,выдвижной ящик с замком,690x660x1700мм./КМ-Магма СПя-0		за 2023г.	-	53	53	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер (моноблок)/Intel Pentium Silver J5040,4Gb,SSD256Gb,Intel UHD Graphics 605,21.		за 2023г.	-	45	45	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Массажный стол электрический ,цвет обивки-синий,1850x700x470мм./ММКМ-1/		за 2023г.	-	84	84	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Шкаф комбинированный со стеклом ZOOM,ЛДСтП,цвет тёмный дуб,900х450х2070мм./ZOM27550001/		за 2023г.	-	90	90	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат магнитотерапии Алмаг-02 (исплнение 2)		за 2023г.	-	110	110	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Маповая ванна (две цельнотянутые емкости размером 400х400х250мм. и 325х265х150мм.),нерж.сталь500х700		за 2023г.	-	61	61	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мойка ультразвуковая Elmasonic с принадлежностями,комплектация S 120H		за 2023г.	-	173	173	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппаратура для подготовки и очистки жидкостей:Установка для получения воды очищенной КВ-К 120 в комп		за 2023г.	-	969	969	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Машина моечно - дезинфекционная серии AWD655 для обработки медицинских изделий с принадлежностями:Ba		за 2023г.	-	2 838	2 838	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тележка моечная 5 уровней (арт.TH050)		за 2023г.	-	241	241	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тележка моечная для инструментов малоинвазивной хирургии (арт.TH060)		за 2023г.	-	329	329	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Прибор для упаковки медицинских изделий методом термосварки hm,с принадлежностями:вариант исполнения		за 2023г.	-	289	289	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Роликовый конвейер hm 500 RT для HAWO (арт.1.724.027)		за 2023г.	-	77	77	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стерилизатор паровой "PLUSTEAM", вариант исполнения:Стерилизатор паровой PLUSTEAM1S_2		за 2023г.	-	3 898	3 898	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Режущее устройство с держателем для рулонов hm 631 S для HAWO (арт.1.724.029)		за 2023г.	-	75	75	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат физиотерапевтический BTL -6000 с принадлежностями (каталожный номер BTL -6000 Lymphastim 12		за 2023г.	-	545	545	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для непрерывной пассивной разработки суставов BTL - CPMotion K Elite с принадлежностями		за 2023г.	-	460	460	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Светильник хирургический потолочный регулируемый одноблочный "ЭМАЛЕД 300" без аварийного питания		за 2023г.	-	940	940	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Рампа разрядная газовая,модель РРГ-01 2х2 баллона (закись азота) автоматическая		за 2023г.	-	258	258	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Консоль медицинская настенная КР-01 однорядная комплектация на одно койко - место		за 2023г.	-	275	275	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Консоль медицинская настенная КР-01 двухрядная (дл.800 мм)		за 2023г.	-	206	206	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Консоль медицинская настенная КР-01 двухрядная (дл.1600 мм)		за 2023г.	-	153	153	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Концентратор кислорода Провита - 30		за 2023г.	-	5 817	5 817	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Монитор пациента M9000A,Biolight., Ltd		за 2023г.	-	360	360	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос шприцевой Bene Fusion SP5		за 2023г.	-	280	280	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Дефибрилятор PRIMEDIC Heart Save AED		за 2023г.	-	140	140	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мебель медицинская по ТУ 9452-001-86573969-2012 в исполнении:Стеллаж металлический (4 полки), неж.ст		за 2023г.	-	97	97	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Диван без подлокотников со спальным местом,обивка - кожзам,цвет-dark grey,1930x490/920x820мм./Дублин		за 2023г.	-	41	41	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
IP-Сервер (ATX:intel Pentium Gold G6405/GIGABYTE B560M D2V/8ГБ/РВВ		за 2023г.	-	57	57	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для роботизированной механотерапии верхних конечностей /FLEX - F03/		за 2023г.	-	530	530	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для роботизированной механотерапии верхних конечностей /FLEX - 04F/		за 2023г.	-	615	615	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат ударно-волновой терапии BTL-6000 SWT с принадлежостями		за 2023г.	1 286	-	1 286	-	-
		за 2022г.	-	1 286	-	-	1 286
Шлагбаум		за 2023г.	-	123	123	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат электрохирургический высокочастотный ЭХВЧ-80-03-"ФОТЕК"		за 2023г.	-	227	227	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Набор копусной мебели		за 2023г.	-	304	304	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ		за 2023г.	2 709	567	400	-	2 877
		за 2022г.	1 651	1 058	-	-	2 709
1 ОЧ._АВТОСТОЯНКА МНОГОУРОВНЕВАЯ		за 2023г.	-	1 651	-	-	1 651
		за 2022г.	-	-	-	-	-
СКЛАД 1.495,1 м2		за 2023г.	-	200	-	-	200
		за 2022г.	-	-	-	-	-
СКЛАД РЕЗЕРВНОГО ТОПЛИВА		за 2023г.	-	200	-	-	200
		за 2022г.	-	-	-	-	-
08-АЯ ОЧ_НЕЖИЛЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ_ПОЛИКЛИНИКА		за 2023г.	69 441	14 561	-	(84 002)	-
		за 2022г.	1 851	67 590	-	-	69 441
ОБЩЕЖИТИЕ		за 2023г.	300	-	300	-	-
		за 2022г.	300	-	-	-	300
Сирена С-40С 380 В,2.2 КВт*3000 об.		за 2023г.	-	40	-	(40)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электровелосипед Elbike Galant Elite 1500		за 2023г.	-	272	-	(272)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Счетчик банкнот DORS 800M1		за 2023г.	-	42	-	(42)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Плунжерный насос АВД ПОСЕЙДОН - ДАНАУ (220В 3кВт)		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Туалетная кабина "Комфорт - 2"		за 2023г.	-	143	-	(143)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA NIVA		за 2023г.	-	1 065	-	(1 065)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Принтер Epson Stylus L 1300 A3+,4х-цветный.		за 2023г.	-	52	-	(52)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

08 ОЧ_ТЕПЛОТРАССА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	6 246	207	207	(6 246)	-
09 ОЧ_ТЕПЛОТРАССА		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	5 861	207	207	(5 861)	-
ТЕХ_ПЕРЕВООРУЖЕНИЕ КОТЕЛЬНОЙ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	40 071	9 500	-	(49 571)	-
Мини - АТС MAXICOM MP48		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	57	-	(57)	-
Автомобиль HYUNDAI Sonata		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 700	-	(2 700)	-
Преобразователь расхода ПРЭМ-150 ГФ-L2-T-F кл.D		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	85	-	(85)	-
Автомобиль BMW 740Li xDrive		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	9 833	-	(9 833)	-
Насос BPH 60/280.50 M230/50 DAB		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	42	-	(42)	-
Телевизор Sony KD-75XH8096		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	156	-	(156)	-
Автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	19 167	-	(19 167)	-

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	84 002	17 778
в том числе: Нежилое помещение, Sпл.1101,2 кв.м.	5261	84 002	-
Дымовая труба MKD 1000 с молниеотводом	5262	-	983
Котел Poiykraft серии Eurotherm - 11 - 150	5263	-	4 965
Узел учета газа	5264	-	179
Установка химводоподготовки	5265	-	1 097
Насос Atmos GIGA - N100/250-55/2 № 250177983	5266	-	729
Насос Atmos GIGA - N100/250-55/2 № 250177984	5267	-	729
Насос IL 80/150-7.5/2	5268	-	608
Шкаф EME - 1800.800.600 - 1 - IP55 к насосу Atmos № 250177983	5269	-	1 329
Шкаф EME - 1800.800.600 - 1 - IP55 к насосу Atmos № 250177984		-	1 329
Здание котельной, общая площадь 968,6 м2		-	5 830
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	103 932	103 932	103 932
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 678	14 678	14 678
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	8 047	70 932	8 047
	5288	-	-	-

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.	14 380	-	224 622	(5)	(8 092)	-	-	-	230 905
	5311	за 2022г.	14 370	-	10	-	-	-	-	-	14 380
в том числе: Доли в ставном капитале	5302	за 2023г.	14 380	-	-	(5)	(8 092)	-	-	-	6 283
	5312	за 2022г.	14 370	-	10	-	-	-	-	-	14 380
Вклад в имущество	5303	за 2023г.	-	-	224 622	-	-	-	-	-	224 622
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	119 900	-	454 450	(449 900)	-	-	-	-	124 450
	5315	за 2022г.	236 000	-	495 000	(611 100)	-	-	-	-	119 900
в том числе: Депозит	5306	за 2023г.	80 000	-	452 450	(410 000)	-	-	-	-	122 450
	5316	за 2022г.	120 000	-	495 000	(535 000)	-	-	-	-	80 000
Предоставленные займы	5307	за 2023г.	39 900	-	2 000	(39 900)	-	-	-	-	2 000
	5317	за 2022г.	116 000	-	-	76 100	-	-	-	-	39 900
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	134 280	-	679 072	(449 905)	(8 092)	-	-	-	355 355
	5310	за 2022г.	250 370	-	495 010	(611 100)	-	-	-	-	134 280

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	-	-	-

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.	1 830	-	1 830	182 607	(182 628)	-	-	X	1 809	-	1 809
	5420	за 2022г.	19 110	-	19 110	154 376	(171 656)	-	-	X	1 830	-	1 830
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 830	-	1 830	10 074	(10 094)	-	-	-	1 809	-	1 809
	5421	за 2022г.	1 607	-	1 607	1 819	(1 596)	-	-	-	1 830	-	1 830
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	17 503	-	17 503	-	(17 503)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	172 530	(172 530)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	152 519	(152 519)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

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.	78 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 500	-
	5521	за 2022г.	78 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 500	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Простые векселя	5505	за 2023г.	78 500	-	-	-	-	-	-	-	X	X	78 500	-
	5525	за 2022г.	78 500	-	-	-	-	-	-	-	X	X	78 500	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	37 154	(5 688)	25 302	248	(26 826)	-	(7 476)	-	1 817	-	37 695	(3 148)
	5530	за 2022г.	45 733	(9 794)	516 977	958	(526 656)	-	(11 659)	-	142	-	37 154	(5 688)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	19 698	(5 688)	11 343	69	-	-	(7 476)	-	-	-	21 325	(3 148)
	5531	за 2022г.	27 193	(9 794)	423 006	-	(430 501)	-	(11 659)	-	-	-	19 698	(5 688)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 024	-	10 253	-	(5 909)	-	-	-	-	-	5 368	-
	5532	за 2022г.	277	-	26 753	-	(26 006)	-	-	-	-	-	1 024	-
Прочая	5513	за 2023г.	16 410	-	3 706	180	(11 110)	-	-	-	1 817	-	11 002	-
	5533	за 2022г.	18 200	-	66 695	958	(69 585)	-	-	-	142	-	16 410	-
Авансы выданные под приобретение запасов	5514	за 2023г.	22	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	63	-	523	-	(564)	-	-	-	X	X	22	-
Итого	5500	за 2023г.	115 654	(5 688)	25 302	248	(26 826)	-	(7 476)	X	1 817	-	116 195	(3 148)
	5520	за 2022г.	124 233	(9 794)	516 977	958	(526 656)	-	(11 659)	X	142	-	115 654	(5 688)

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	-	-	5 688	-	9 794	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	5 688	-	9 794	-
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.	14 536	218	-	(14 056)	-	-	-	-	698
	5571	за 2022г.	-	44 407	-	(29 871)	-	-	-	-	14 536
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лизинг	5555	за 2023г.	14 536	218	-	(14 056)	-	-	X	X	698
	5575	за 2022г.	-	44 407	-	(29 871)	-	-	X	X	14 536
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	24 011	32 655	33	(14 171)	-	-	1 817	-	44 345
	5580	за 2022г.	19 944	782 738	4	(778 318)	(499)	-	142	-	24 011
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10 205	10 266	33	(9 231)	-	-	-	-	11 273
	5581	за 2022г.	13 202	219 263	3	(221 764)	(499)	-	-	-	10 205
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 138	1 932	-	(3 068)	-	-	-	-	2 002
	5582	за 2022г.	1 844	233 609	-	(232 315)	-	-	-	-	3 138
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 805	18 337	-	(1 873)	-	-	1 817	-	28 086
	5583	за 2022г.	4 897	148 976	1	(144 211)	-	-	142	-	9 805
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	863	2 120	-	-	-	-	-	-	2 984
	5586	за 2022г.	1	180 890	-	(180 028)	-	-	-	-	863
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	38 547	32 873	33	(28 227)	-	X	1 817	-	45 043
	5570	за 2022г.	19 944	827 145	4	(808 189)	(499)	X	142	-	38 547

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 415	1 563
Расходы на оплату труда	5620	121 346	103 570
Отчисления на социальные нужды	5630	21 871	18 310
Амортизация	5640	38 675	33 737
Прочие затраты	5650	104 796	90 808
Итого по элементам	5660	289 103	247 988
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	-	17 503
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	289 103	265 491

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 474	13 496	(9 911)	(2 625)	6 434
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	4 666	11 564	(8 429)	(2 315)	5 486
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	808	1 932	(1 482)	(310)	948

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	78 500	78 500	78 500
в том числе: Залог ценных бумаг	5811	78 500	78 500	78 500

9. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭКЗ» ЗА 2023 ГОД

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерное общество «Экспериментальный керамический завод» (далее – АО «ЭКЗ») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «ЭКЗ» создано в соответствии с федеральным законом РФ от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указом Президента РФ от 25.05.1998 г.№589 «О создании акционерной холдинговой компании «Главстройпром», распоряжением Мингосимущества РФ от 30.09.1998 г. №1241-р.

Общество является правопреемником ГП «Экспериментальный керамический завод» Министерства обороны РФ в отношении всех его кредиторов и должников.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного акционера АО «ЭКЗ» от 23.04.2002 г. №1, с изменениями, внесенными в устав на основании Решения единственного акционера.

В настоящий момент действует новая редакция №4 Устава АО «ЭКЗ», о чём в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 20 марта 2020 года.

Полное фирменное наименование Общества – акционерное общество «Экспериментальный керамический завод».

Сокращенное фирменное наименование Общества - АО «ЭКЗ».

Местонахождение Общества: РФ, 141446, Московская область, г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5, кабинет 62.

Государственный регистрационный номер 1025006175700

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №50:10:00617 от 05 ноября 1998 года, выдано Московской областной регистрационной палатой.

ИНН/КПП 5047001778/504701001.

АО «ЭКЗ» не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – Закон), бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственным акционером АО «ЭКЗ» является Турта Сергей Александрович.

Акции организации не допускались к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Согласно положениям Устава Общество имеет своей целью объединение экономических интересов, материальных, трудовых и финансовых ресурсов его акционеров для удовлетворения потребностей в продукции и услугах Общества и извлечения прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- Коммерческая и посредническая деятельность;
- Торговая и закупочная деятельность;
- Складские работы и услуги;
- Иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество является юридическим лицом по действующему законодательству.

Общество вправе от своего имени совершать сделки, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральным законом, Общество может заниматься только на основании специального решения (лицензии).

В установленном законом порядке Обществом получены следующие лицензии:

1. Лицензия на право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой собственного предприятия) серии МСК №07170 ВЭ, дата окончания действия лицензии 01.10.2040 года.
2. Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,11 и 111 классов опасности №ВХ-02-025950 от 14 октября 2015 года. Лицензия выдана без ограничения срока действия, место нахождения и место осуществления лицензируемого вида деятельности г.о.Химки, мкр.Подрезково, ул.Центральная, д.2/5.

Предприятие является членом некоммерческого партнёрства саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение Строительных Организаций Профессиональные Строители». Свидетельство №ПС.219.50.14578.06.2017 выдано 29 июня 2017 года. Выдано без ограничения срока и территории его действия.

Предприятие имеет Свидетельство о регистрации Государственного реестра опасных производственных объектов А02-91158 от 13 мая 2015 года на сеть газопотребления АО «ЭКЗ», III класс опасности.

Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных учредителями (акционерами).

Уставный капитал Общества составляет 164.671.710 рублей, который разделен на 1.646.710 обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость каждой акции – 100 рублей. Все акции полностью оплачены.

Уставный капитал Общества формируется имуществом в соответствии с Планом приватизации.

Все акции Общества именные и выпускаются в бездокументарной форме.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества, избираемым сроком на пять лет.

С 21 августа 2018 года на основании Решения от 20 августа 2018 года Единственного акционера Открытого акционерного общества «Экспериментальный керамический завод» Генеральным директором Общества назначен Турта Сергей Александрович.

На основании Решения от 07 августа 2023 года Единственного акционера

Акционерного общества «Экспериментальный керамический завод» полномочия Генерального директора Общества Турты Сергея Александровича продлены.

Аудиторская организация, осуществлявшая аудит за 2023 год – Общество с ограниченной ответственностью "А-АУДИТ", являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12306179643, юридический адрес: 143965, Московская обл., г.о.Реутов, г.Реутов, ул.Г.И.Котовского, д.4, кв.119.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора №78 от 30 декабря 2022 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

При формировании Учетной политики на отчетный год, руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Несмотря на то, что в 2023 году на деятельность компаний оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического, политического и иного характера – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, Обществу удалось увеличить доход от сдачи собственного имущества в аренду на 6%. Доход от оказания услуг теплоснабжения увеличился на 2%.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

АО «ЭКЗ» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учёта, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчётность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а так же требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации активов и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49, ст.11 Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

Инвентаризация основных средств, проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация запасов, капитальных вложений, финансовых активов и обязательств, проверка сроков использования основных средств и проверка основных средств и запасов на обесценение была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2.4. **Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Общества, нет.**

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы, использующиеся в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, а также для управленческих нужд, сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более **40 000** рублей за единицу и не предназначенные для продажи в момент их приобретения. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимого имущества. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяется положение ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Если стоимость актива, не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов

принимается на забалансовый учет, с указанием материально-ответственного лица, отвечающего за сохранность.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % процентов первоначальной стоимости основного средства.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:
-здания,
-сооружения
-машины и оборудования (кроме офисного)
-транспортные средства
-производственный и хозяйственный инвентарь
-офисное оборудование
-земельные участки
-инвестиционная недвижимость.

Инвестиционной считается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование или получения дохода от прироста ее стоимости.

К объектам инвестиционной недвижимости относятся:

1. Земельный участок, находящийся в собственности Общества, в том числе, часть земельного участка сдаваемых в аренду по одному или нескольким договорам;
2. Здания и сооружения, находящийся в собственности Общества, в том числе часть зданий и сооружений, сдаваемых в аренду по одному или нескольким договорам;
3. Здания и сооружения, находящийся в собственности Общества, не занятые в настоящее время, но удерживаемое для сдачи в аренду по одному или нескольким договорам;
4. При признании в бухгалтерском учете, инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью инвестиционной недвижимости считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания инвестиционной недвижимости в бухгалтерском учете. Учет инвестиционной недвижимости ведется на счете 03.01. «Доходные вложение в материальные ценности». Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» с расшифровкой.

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств, включая инвестиционную недвижимость.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды.

Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом

интенсивности и особенностей использования основного средства, способа получения экономических выгод по окончании использования.

Начисление амортизации 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

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании объекта в учете.

Элементы амортизации объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств. При проверке способов амортизации пересматриваются ожидаемые экономические выгоды. Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражается в составе прочих доходов или расходов.

Организация проводит проверку основных средств и доходные вложения в материальные ценности на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности(IAS) 36 «Обесценение активов».

Резерв на ремонт основных средств не создается. Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который Общество само присвоило данному имуществу.

2.7. Учет капитальных вложений

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями подразумеваются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, которые обеспечат получение в будущем экономические выгоды Обществу в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, предоставляют собой потенциал прямого или косвенного поступления денежных средств и их эквивалентов в Общество.

Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.
Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (LAS 36) обесценение активов.

2.8 Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в т.ч. долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные

капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная, на основании уступки права требования. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Депозитные вклады в кредитные организации учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета».
Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по их первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие активов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения

По состоянию на 31 декабря 2023 года обесценение финансовых вложений не выявлено.

2.9. Учет аренды

Договоры аренды, где Общество выступает арендодателем:

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды и являются выручкой от основного вида деятельности.

Договоры аренды, где Общество выступает арендатором:

При аренде на срок более 12 месяцев Общество признает право пользование активом на счете 01 и амортизирует объект аренды.

Стоимость права равна сумме обязательств по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой Общество могло бы получить заем на сопоставимый срок. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно.

Не признание объекта аренды в качестве права пользования:

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

В случае принятия Обществом решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то объект аренды учитывается на забалансовом счете и арендные платежи, учитываются в качестве, расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. Учет запасов.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценкой при признании является фактическая себестоимость запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Счета отклонений «15», «16» не используются.

Запасы списываются:

а) при передаче в производство, эксплуатацию;

б) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода, в котором данное выбытие (списание) произошло.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов (инструмента, инвентаря, спецодежды) , после их передачи в производство (эксплуатацию) стоимость таких запасов принимается на забалансовый учет.

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31 декабря, по каждой номенклатурной единице.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

По результатам инвентаризации запасов по состоянию на 31.12.2023 года обесценивание не выявлено.

2.11. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.12. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.13. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К обычным видам деятельности в организации относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду
- услуги теплоснабжения;
- услуги по эксплуатации МКД.

Все остальные доходы являются прочими.

Доходы по обычным видам деятельности признаются доходами от реализации товаров (работ, услуг).

Методом признания доходов и расходов для целей налога на прибыль в

организации признается метод начисления.

2.14. Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документы, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Амортизация по объектам основных средств и нематериальным активам начисляется ежемесячно, в последний день месяца.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

Прямые расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью, учитываются на счете 20 "Основное производство" по соответствующему субконто аналитического учета. К прямым расходам относятся:

- затраты, связанные с оказанием услуг по аренде имущества;
- услуги по теплоснабжению;
- услуги по эксплуатации МКД.

Счёт 23 «Вспомогательное производство» предназначен для учета затрат вспомогательных производств, обеспечивающих транспортное обслуживание организации.

Общехозяйственные расходы, связанные с управлением и обслуживанием, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К управленческим расходам относятся, которые непосредственно не связаны с выполнением работ, оказанием услуг, но необходимы для деятельности организации в целом: административно-управленческие расходы, арендная плата за имущество общехозяйственного назначения, стоимость аудиторских и консультационных услуг, амортизация основных средств общехозяйственного назначения, прочие аналогичные расходы.

Счет 44 «Расходы на продажу» применяется для отражения затрат на рекламу.

Фактическая себестоимость услуг по аренде имущества, услуг по теплоснабжению и эксплуатации МКД относятся в дебет счет 90 «Продажи» ежемесячно.

Затраты, отраженные на счете 23 «Вспомогательное производство» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности.

Затраты, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» без распределения по видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

2.15. Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (кроме беспроцентных договоров займа и договорам государственного займа) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Задолженность по кредитам и займам делится на долгосрочную (срок обращения (погашения) более 12 месяцев и краткосрочную (срок обращения (погашения) не более 12 месяцев).

Учёт процентов по кредитам и займам осуществляется в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.16. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально);

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется в бухгалтерском учете за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Оценочные обязательства образуются ежемесячно исходя из плановых расходов на отпуск и отражаются в расходах по обычным видам деятельности.

Инвентаризация оценочных обязательств на отпуск производится ежегодно на 31 декабря отчетного года.

2.17. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.).

В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроках расходов, то он определяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Общества.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока

полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.18. Учет налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018г.№236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Организация применяет балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовыми результатами.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на *5%,* а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год произведена корректировка по отражению обесценения финансовых вложений и создание резерва под обеспечение финансовых вложений, в виде доли в уставный капитал за 2022 год, в сумме 5.592 тыс.руб

4. Расшифровка основных показателей бухгалтерской отчетности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2023 год составила: 367 378 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения и реализации услуг 238.384 тыс. руб.
- Тепловая энергия 86.157 тыс. руб.
- Прочие услуги 9.978 тыс.руб.
- Эксплуатация МКД 32.859 тыс.руб.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2022 год составила: 344 498 тыс. руб.

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения и реализации услуг 225.281 тыс. руб.
- Доходы Застройщика (Реализация жилых помещений) 5.750 тыс. руб.
- Тепловая энергия 84.380 тыс. руб.
- Прочие услуги 8 302 тыс.руб.
- Эксплуатация МКД 20 785 тыс.руб.

Прочие доходы за 2023 год составили: **43.170 тыс.руб.**

В т.ч.

- Амортизация 5.894 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда 2.625 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 7.476 тыс.руб.
- Перерасчет за тепловую энергию 2.177 тыс.руб.
- Прочие доходы(расходы) 12 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 248 тыс.руб.
- Возмещение затрат по КНС 718 тыс.руб.
- Выбытие ОС 23.983 тыс.руб.
- Госпошлина 37 тыс.руб.

Прочие расходы за 2022 год составили: **153.774 тыс.руб.**

В т.ч.

- Амортизация ОС, не учитывается в расходах НУ 7.337 тыс.руб.
- Благотворительность 32.500 тыс.руб.
- Госпошлина 117 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам 7.554 тыс.руб.
- Передача квартир пострадавшим соинвесторам 17.208 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы(расходы) 221 тыс.руб.
- Прочие доходы(расходы) (Не приним.НУ) 87.217 тыс.руб.
- Выбытие ОС 1.248 тыс.руб.
- Услуги банка 365 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) 7 тыс.руб.

Среднесписочная численность за 2023 год составила 91 человек. Средняя заработная плата 110,0 тыс.руб.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет **116.195 тыс.руб.**

Основными дебиторами Общества являются:

ООО "АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ САВЕЛЬЕВА И СТОРОЖЕВА" 3.870 тыс.руб.
МП "ДЕЗ ЖКУ" 1.079 тыс.руб.
ООО "ЖЭУ ХИМСТАНДАРТ" 1.284 тыс.руб.
ООО "ВАКИНСКОЕ АГРО" 84.376 тыс. руб.
ООО "ЖЭУ ХИМСТАНДАРТ" 12.115 тыс.руб.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет **45.043 тыс. руб.**

Основными кредиторами общества являются:

ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА" 7.466 тыс.руб.
АО "Мособлгаз" "Северо-Запад" 1.628 тыс.руб.
АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ" 1.231 тыс.руб.

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за 1V квартал 2023 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

По состоянию на 31.12.2023г. в учёте отражены запасы в сумме 1.809 тыс.руб.

В т.ч.

Материалы 1.809 тыс.руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений предприятия находятся взносы в уставный капитал и вклад в имущество в сумме: **230.905 тыс.руб.**

ООО УК ЖКХ Подрезково 100 тыс.руб.

ООО МБМ-недвижимость 6.178 тыс.руб.

ООО "ВАША ПОЛИКЛИНИКА" 224.627 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены предоставленные займы юридическим лицам и краткосрочные депозиты в сумме: **124.450 тыс.руб.**

ОАО "СЕРВИССНАБ" 2.000 тыс.руб.

АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" 122.450 тыс.руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются оценочные обязательства в виде оплаты отпусков. На 31.12.2023г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 6.434 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска - 1.183,64 срок исполнения – 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на 31.12.2023г. в сумме 3.148 тыс.руб., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Основными должниками являются:

МП "ДЕЗ ЖКУ" 1.079 тыс.руб.

ООО "ЦЕНТУРИОН" 306 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов (инструмента, инвентаря, спецодежды), после их передачи в производство (эксплуатацию) стоимость таких запасов принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2023 года по строке 12601 бухгалтерского баланса отражена информация об инженерных сетях: ТП, ИТП, водоснабжение, бытовая канализация и электроснабжение в сумме 94.555 тыс.руб. Инженерные сети подготовленных для передачи городу.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018г.№236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Организация применяет балансовый метод учета разниц между бухгалтерским и налоговым финансовыми результатами.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2023 году по данным налогового учёта прибыль составила 105.236 тыс.руб., по данным бухгалтерского учёта прибыль(убыток) до налогообложения составила 64.492 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2023	**2022**
Прибыль до налогообложения	**64 492**	**(22 392)**
Налоговая ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	**(12 898)**	**4 478**
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(6 150)	(21 077)
по убыткам от обслуживающих производств		
Итого:	**(6 150)**	**(21 077)**
Уменьшение/увеличение отложенных налоговых обязательств:		
Внеоборотные активы	(5 165)	(5 027)
Материалы		-
Основные средства		
Проценты по обязательствам	(544)	(574)
Итого	**(5 709)**	**(5 601)**
Уменьшение/увеличение отложенных налоговых активов:		
Основные средства	987	198
Оценочные обязательства и резервы	192	(431)
Резервы сомнительных долгов	508	821
Арендные обязательства	2 306	(2 423)
Итого	**3 609**	**1 835**
Итого отложенный налог за отчетный период	**2 099**	**(3 766)**
Итого расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный период)	**(19 049)**	**(16 599)**
Итого текущий налог на прибыль	**(21 148)**	**(12 833)**

Базовая и разводненная прибыль за 2023 и 2022 годы составила:

Наименование показателей	**2023 год**	**2022 год**
Базовая прибыль, тыс. руб.	45 443	(37 161)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	1 647 710	1 647 710
Базовая прибыль/убыток на акцию, тыс. руб.	45 443	0,02
Разводненная прибыль, тыс. руб.	0,03	(37 161)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	1 647 710	1 647 710
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,03	0,02

***5.* Операции со связанными сторонами.**

Связанными сторонами Общества являются его афиллированные лица:

1) Единственный акционер Турта С.А.

В 2023 году принято решение единственного акционера о распределении прибыли прошлых лет в виде выплаты дивидендов в размере 80.000 тыс.руб. В 2023 году операций, кроме выплаты дивидендов, не проводилось.

2) ООО «Вакинское Агро»

По состоянию на 31.12.2023г. имеется дебиторская задолженность в размере 300 тыс.руб.

Дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

Обеспечения, выданные по кредитам, полученным ООО «Вакинское Агро», на 31.12.2023г. составляют 78.500 тыс.руб.:

- Заклад ценных бумаг 78.500 тыс.руб.

Срок погашения лимита не ранее 01.10.2035 года.

В составе дебиторской задолженность на 31.12.2023г. числится задолженность ООО «Вакинское Агро» по выданным векселям и соглашениям о новации долга на общую сумму 84 076 тыс. руб. со сроком погашения не ранее 01 октября 2035г.

3) ООО УК ЖКХ Подрезково»

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) за 2023 год составила: **114.060 тыс. руб.**

В т.ч.

- Выручка от аренды помещения 1.642 тыс.руб.
- Тепловая энергия 72.987 тыс.руб.
- Выручка от ТО инж.сетей 21.330 тыс.руб.
- Уборка мест общего пользования 17.338 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность составляет 12.115 тыс.руб.

Дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности за декабрь 2023 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

Полученные услуги по содержанию объектов жилого и нежилого фонда 1.158 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность составляет 39 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности за декабрь 2023 года, погашаемой в сроки, предусмотренные законодательством и заключенными договорами.

4) ООО «МБМ недвижимость»

В 2023г. операций не проводилось.

5) ООО «858 УНР»

В 2023г. операций не проводилось.

6. Ключевой управленческий персонал - генеральный директор.

Вознаграждение (оплата труда) генерального директора в 2023 году составил 11.988 тыс. руб., в том числе заработная плата - 10.797 тыс.руб., отпускные – 1.191 тыс.руб.; отчисления в социальные фонды – 1.875 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность отсутствует.

7. События после отчетной даты, условные активы и обязательства.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне стабилизируются курсы валют.

Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент Общество не имеет внешних обязательств и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие доходы Общества, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
АО «ЭКЗ» **С.А.Турта**

« 01 » апреля 2024 года