

**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		
			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	<b>5100</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>915</b>	<b>(154)</b>	<b>74</b>	-	-	<b>(155)</b>	-	-	-	<b>989</b>	<b>(309)</b>
	<b>5110</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>1 331</b>	<b>(915)</b>	<b>423</b>	<b>(840)</b>	<b>840</b>	<b>(79)</b>	-	-	-	<b>915</b>	<b>(154)</b>
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	60	-	-	-	-	-	-	-	-	60	-
	5111	за 2022г.	900	(840)	-	(840)	840	-	-	-	-	60	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	621	(77)	-	-	-	(124)	-	-	-	621	(201)
	5112	за 2022г.	248	(18)	373	-	-	(59)	-	-	-	621	(77)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2023г.	234	(78)	74	-	-	(30)	-	-	-	308	(108)
	5113	за 2022г.	183	(58)	50	-	-	(20)	-	-	-	234	(78)

**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	Код	31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-



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.	-	-	-	-	-
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	<b>5180</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>148</b>	-	-	<b>(74)</b>	<b>74</b>
	<b>5190</b>	<b>за 2022г.</b>	-	<b>571</b>	-	<b>(423)</b>	<b>148</b>
в том числе:							
Товарный знак RUS	5181	за 2023г.	37	-	-	(37)	-
	5191	за 2022г.	-	37	-	-	37
Товарный знак ZVEZDARUS	5182	за 2023г.	37	-	-	-	37
	5192	за 2022г.	-	37	-	-	37
Товарный знак ЗВЕЗДАРУС	5183	за 2023г.	37	-	-	-	37
	5193	за 2022г.	-	37	-	-	37
Товарный знак дог 6017-22-тз	5184	за 2023г.	37	-	-	(37)	-
	5194	за 2022г.	-	37	-	-	37
Товарный знак по заявке №2022729509	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	-	50	-	(50)	-
Патент на ПО "Миксер-аэратор колесный"	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	-	62	-	(62)	-
Патент на ПО "CAO"	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	62	-	(62)	-
Патент на ПО "CAOC"	5188	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2022г.	-	62	-	(62)	-
Патент на ПО №134671 «Насос центробежный»	5189	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2022г.	-	62	-	(62)	-
Патент на ПО №134672 «Насос центробежный»		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	62	-	(62)	-
Патент на ПО №134317 «Насос центробежный»		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	62	-	(62)	-



## 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	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, - всего</b>	<b>5240</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>28 716</b>	<b>160 192</b>	<b>(572)</b>	<b>(117 885)</b>	<b>70 451</b>
	<b>5250</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>-</b>	<b>102 598</b>	<b>(9 239)</b>	<b>(64 643)</b>	<b>28 716</b>
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	1 152	95 342	(572)	(89 703)	6 219
	5251	за 2022г.	-	35 837	(6 870)	(27 815)	1 152
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023г.	-	1 203	-	(1 203)	-
	5252	за 2022г.	-	1 072	-	(1 072)	-
Сооружения	5243	за 2023г.	-	8 672	-	(5 267)	3 405
	5253	за 2022г.	-	858	-	(858)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2023г.	-	599	-	(599)	-
	5254	за 2022г.	-	1 510	-	(1 510)	-
Офисное оборудование	5245	за 2023г.	-	507	-	(507)	-
	5255	за 2022г.	-	948	(147)	(801)	-
Транспортные средства	5246	за 2023г.	-	19 713	-	(19 713)	-
	5256	за 2022г.	-	33 647	(2 222)	(31 425)	-
Здания	5247	за 2023г.	27 036	33 176	-	(893)	59 319
	5257	за 2022г.	-	28 198	-	(1 162)	27 036
Приобретение земельных участков	5248	за 2023г.	528	980	-	-	1 508
	5258	за 2022г.	-	528	-	-	528
<b>Незаконченные операции по приобретению прав пользования активами</b>	<b>5260</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>-</b>	<b>17 979</b>	<b>-</b>	<b>(17 979)</b>	<b>-</b>
	<b>5270</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>-</b>	<b>29 511</b>	<b>-</b>	<b>(29 511)</b>	<b>-</b>

## 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		77
в том числе:			
Компьютер в сборе (ПК iRU City 101: INTEL i5 9400F/GIGABYTE H310 D3 2.0/16Gb/RX5808Gb/120Gb/1Tb/700)	5261		77
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	8 760	475	475
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе (ППА)	5282	35 892	38 030	19 005
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 299	27	27
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	1 725
	5288	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>21 419</b>	-	<b>5 000</b>	<b>(21 280)</b>	-	-	-	<b>5 139</b>	-
	<b>5311</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>7 864</b>	-	<b>14 000</b>	<b>(445)</b>	-	-	-	<b>21 419</b>	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2023г.	21 419	-	5 000	(21 280)	-	-	-	5 139	-
	5312	за 2022г.	7 864	-	14 000	(445)	-	-	-	21 419	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2023г.</b>	-	-	<b>4 400</b>	<b>(4 400)</b>	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	<b>за 2022г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	4 400	(4 400)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	21 419	-	9 400	(25 680)	-	-	-	5 139	-
	5310	за 2022г.	7 864	-	14 000	(445)	-	-	-	21 419	-

**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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	296 515	-	296 515	3 072 350	(2 950 202)	-	-	X	418 663	-	418 663
	5420	за 2022г.	159 453	-	159 453	2 055 818	(1 918 756)	-	-	X	296 515	-	296 515
В том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	164 422	-	164 422	814 576	(769 578)	-	-		209 420	-	209 420
	5421	за 2022г.	117 004	-	117 004	482 704	(435 286)	-	-		164 422	-	164 422
Готовая продукция	5402	за 2023г.	91 548	-	91 548	897 642	(826 440)	-	-		162 750	-	162 750
	5422	за 2022г.	8 645	-	8 645	452 551	(369 648)	-	-		91 548	-	91 548
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	14 641	-	14 641	61 931	(60 597)	-	-		15 975	-	15 975
	5423	за 2022г.	22 383	-	22 383	277 227	(284 969)	-	-		14 641	-	14 641
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5405	за 2023г.	25 904	-	25 904	1 298 201	(1 293 587)	-	-		30 518	-	30 518
	5425	за 2022г.	11 421	-	11 421	843 336	(828 853)	-	-		25 904	-	25 904
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	26 078	67 502	1 586
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	26 078	67 502	1 586
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		изменение величины резерва по сомнительным долгам	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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	224 006	(15 962)	227 710	3 752	(165 498)	(5 315)	(4 605)	-	427	-	285 082	(20 567)
	5530	за 2022г.	115 463	(211)	176 018	4 648	(72 528)	375	(15 751)	-	30	-	224 006	(15 962)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	69 009	-	156 647	-	(40 844)	(5 265)	-	-	-	-	179 547	-
	5531	за 2022г.	58 815	-	50 690	-	(40 871)	375	-	-	-	-	69 009	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	148 650	(15 962)	69 283	-	(119 422)	(50)	(4 605)	-	-	-	98 461	(20 567)
	5532	за 2022г.	52 933	(211)	125 320	-	(29 603)	-	(15 751)	-	-	-	148 650	(15 962)
Прочая	5513	за 2023г.	6 347	-	1 780	3 752	(5 232)	-	-	-	427	-	7 074	-
	5533	за 2022г.	3 715	-	8	4 648	(2 054)	-	-	-	30	-	6 347	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	224 006	(15 962)	227 710	3 752	(165 498)	(5 315)	(4 605)	X	427	-	285 082	(20 567)
	5520	за 2022г.	115 463	(211)	176 018	4 648	(72 528)	375	(15 751)	X	30	-	224 006	(15 962)

### 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	20 567		15 962		211	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-					
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	20 567		15 962		211	
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 долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>35 675</b>	<b>214 555</b>	<b>-</b>	<b>(192 823)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57 407</b>
	<b>5571</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>17 183</b>	<b>27 319</b>	<b>-</b>	<b>(8 827)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35 675</b>
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	199 400	-	(174 400)	-	-	-	-	25 000
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	35 675	15 155	-	(18 423)	-	-	-	-	32 407
	5574	за 2022г.	17 183	27 319	-	(8 827)	-	-	-	-	35 675
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>388 945</b>	<b>194 953</b>	<b>6 284</b>	<b>(346 197)</b>	<b>(5 258)</b>	<b>-</b>	<b>427</b>	<b>-</b>	<b>239 154</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>158 439</b>	<b>339 829</b>	<b>605</b>	<b>(109 958)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>388 945</b>
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	70 894	3 337	-	(46 212)	(265)	-	-	-	27 754
	5581	за 2022г.	4 306	70 127	4	(3 543)	-	-	-	-	70 894
авансы полученные	5562	за 2023г.	177 550	116 162	-	(190 985)	(4 992)	-	-	-	97 735
	5582	за 2022г.	103 697	116 178	-	(42 325)	-	-	-	-	177 550
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	139 054	14 629	-	(92 503)	-	-	-	-	61 180
	5583	за 2022г.	47 516	91 524	-	-	-	-	14	-	139 054
кредиты	5564	за 2023г.	-	10 000	6 284	(16 284)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	59 000	601	(59 601)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	3 000	-	(3 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 447	50 825	-	(213)	(1)	-	427	-	52 485
	5586	за 2022г.	2 920	-	-	(1 489)	-	-	16	-	1 447
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>424 620</b>	<b>409 508</b>	<b>6 284</b>	<b>(539 020)</b>	<b>(5 258)</b>	<b>X</b>	<b>427</b>	<b>-</b>	<b>296 561</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>175 622</b>	<b>367 148</b>	<b>605</b>	<b>(118 785)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>424 620</b>

**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	5 258	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	265	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	4 992	-	-
прочая задолженность	5593	1	-	-
	5594	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	726 281	631 516
Расходы на оплату труда	5620	321 412	290 506
Отчисления на социальные нужды	5630	68 270	60 307
Амортизация	5640	46 436	22 140
Прочие затраты	5650	132 802	115 838
Итого по элементам	5660	1 295 201	1 120 307
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(77 150)	(89 644)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 218 051	1 030 663

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 362	31 678	(35 636)	-	19 404
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	19 077	25 821	(29 046)	-	15 852
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	4 285	5 857	(6 590)	-	3 552

**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	-	-	-

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	30 399		3 688	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	30 399		3 688	
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	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «МЗ «ПОТОК» за 2023 год**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД "ПОТОК" (сокращенное название - ООО «МЗ «ПОТОК») (далее по тексту - предприятие, организация) зарегистрировано Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 05.07.2013 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1137746585020, ИНН 7713772130.

Место нахождения (юридический адрес): 118830, Москва г, внутригородская территория поселение Вороновское, 16 квартал, владение 1.

Уставный капитал составляет 9414530 руб.  
Оплачен полностью.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет Генеральный директор Леонов Михаил Валерьевич.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (код ОКВЭД 46.61);
- Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства (код ОКВЭД 28.30);
- Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых (код ОКВЭД 09.90);
- Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (код ОКВЭД 77.12).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 156 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 92 человека.

Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение в Республике САХА г. Нерюнгри;
- Обособленное подразделение в Новосибирской области пос. Линево;
- Обособленное подразделение в Кемеровской области г. Мыски.

Общество применяет общую систему налогообложения.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (резервов).

1.7. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской

отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

За отчетный период:

- положительная курсовая разница по переоценке валютных счетов составила 5 629 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница – 2 703 тыс. руб.;
- положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте, составила 45 791 руб., а отрицательная курсовая разница – 57 539 тыс. руб.;
- положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях, составила 790 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница – 453 тыс. руб.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражены развернуто.

Курсы валют составили (в рублях за единицу валюты):

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Юань	12,5762	9,8949	11,6503

1.8. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.9. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.10. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.11. У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

1.12. Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к первоначально составленной «22» марта 2024 года бухгалтерской отчетности ООО «МЗ «ПОТОК» за 2023 год. Исправление бухгалтерской отчетности осуществлено в целях более полного раскрытия информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МЗ «ПОТОК» за 2023 год.

## 2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного их включения в фактическую себестоимость запасов.

2.4. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Предприятие не применяло досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023.

2.6. Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

### 3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

3.2. ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2023 году применялось без учета изменений, внесенных в указанное ФСБУ Приказом Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 (решение о досрочном применении ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2023 годах в редакции Приказа Минфина РФ № 87н от 30.05.2022 не принято).

3.3. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.4. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.5. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.6. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.7. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки не установлены обстоятельства, которые бы указывали на необходимость корректировки элементов амортизации. Соответственно, перед составлением бухгалтерской отчетности корректировка элементов амортизации не производилась.

3.8. Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения основных средств, установлено не было. Соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение основных средств.

3.9. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

3.10. Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% процентов первоначальной стоимости основного средства.

На отчетную дату в составе самостоятельных *инвентарных* объектов признаны существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более, обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в сумме 591 тыс. руб., а именно:

- Капитальный ремонт компрессора дизельного XAS 88KD AddFF SC CS CF Russ - 384 тыс. руб.;
- Капитальный ремонт станка токарно-винторезного 1В62Г- 207 тыс. руб.

3.11. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.12. На предприятии отсутствуют не используемые основные средства.

3.13. Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 8760 тыс. руб.

3.14. На отчетную дату балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе основных средств, находящихся в залоге) равна нулю (соответствующие объекты основных средств отсутствуют).

3.15. Балансовая стоимость капитальных вложений составляет:

Балансовая стоимость капитальных вложений	на начало отчетного периода, тыс. руб.	на конец отчетного периода, тыс. руб.
в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	28 716	70 451
в инвестиционную недвижимость	0	0

Фактов выбытия капитальных вложений (помимо ввода в эксплуатацию основных средств) в отчетном периоде не было.

3.16. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н в 2023 году досрочно не применялся.

3.17. Сроки полезного использования нематериальных активов установлены исходя из сроков действия патентов.

3.18. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

3.19. Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов.

3.20. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

3.21. Основные средства и нематериальные активы ни в отчетном периоде, ни в предшествующие периоды не переоценивались.

3.22. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.23. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списываются в бухгалтерском учете линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам установлен предприятием в размере 5 лет.

#### 4. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

4.1. Предприятие является:

- **арендатором по договорам аренды.** При этом имеют место как договора, по которым признаются права пользования активом, так и договора, по которым права пользования активом не признаются.

Предметом аренды, по которым признаются права пользования активом, являются транспортные средства.

Предметом аренды, по которым права пользования активом не признаются, являются:

- земельные участки;
- здание «Зерносклад №1» (Склад 4-3, Склад 4-4);
- зерносклад-3 (кадастровый номер 77:22:0030111:22);

- навес под зерно №3 (кадастровый номер 77:22:0030111:23);
- навес для тракторов из металла (площадь 78 кв.м);
- сооружение для установки станка плазменной резки (площадь 78 кв.м);
- мобильный офис контейнерного типа, из металла размером 14,7 x 14,5 м.

- **арендодателем по договорам аренды**, квалифицируемым в качестве операционной аренды. Предметом аренды являются: транспортные средства.

4.2. По состоянию на конец отчетного периода сроки аренды, в соответствии с п.9 ФСБУ 25/2018, не пересматривались, ввиду отсутствия оснований для такого пересмотра (был осуществлен тест на необходимость корректировки сроков аренды, но основания для такой корректировки выявлены не были). Соответственно, связанные с пересмотром сроков аренды корректировки в качестве изменения оценочных значений не отражены.

4.3. Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и, одновременно, если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то предприятие, являясь арендатором, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (вне зависимости от назначения предмета аренды);

б) 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.

При этом арендные платежи по указанным в настоящем пункте объектам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В отчетном периоде предприятие в качестве арендатора понесло расходы на арендную плату по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев в размере 15 603 тыс. руб. Будущие арендные платежи по указанным договорам аренды в году, следующим за отчетным, можно оценить в размере 16 000 тыс. руб.

4.4. В отчетном периоде ставки дисконтирования не пересматривались.

4.5. Права пользования активами предприятием не переоценивались.

4.6. Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно.

4.7. Фактическая стоимость права пользования активом и величины обязательств по аренде в отчетном периоде не пересматривались. В отчетном периоде обязательство по аренде за счет права пользования активом (на увеличение доходов отчетного периода) не списывалось.

4.8. Доходы по операционной аренде, по которой предприятие выступает в качестве арендодателя, признаются равномерно (то есть по мере начисления арендной платы в соответствии с условиями заключенных договоров).

4.9. В отчетном периоде изменений в классификации объектов учета аренды (переквалификация объектов учета операционной аренды и объекты учета финансовой аренды или объектов учета финансовой аренды в объекты учета операционной аренды) не было.

4.10. Информация по договорам лизинга в 2023 году:

Лизингодатель	Договор	Предмет лизинга	Срок договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Остаток задолженности, тыс. руб.
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор финансовой аренды № 2501451-ФЛ/ОРКМ1-20 от 09.11.2020	Автомобиль Toyota RAV4	30.11.2025	3 979	1 283

ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор финансовой аренды № 2632598-ФЛ/ОРКМ1-21 от 29.03.2021	Автомобиль Volkswagen Caravelle	28.02.2023	3 891	-
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор финансовой аренды №2340396-ФЛ/ОРПК2-20 от 16.04.2020	Автомобиль Volkswagen Tiguan	30.04.2023	3 026	-
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор финансовой аренды №2370226-ФЛ/ОРПК2-20 от 02.06.2020	Автомобиль грузовой-бортовой	31.05.2023	2 361	
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор финансовой аренды №2483445-ФЛ/ОРПК2-20 от 15.10.2020	Автомобиль BMW X4 xDrive30d	13.09.2023	6 314	-
ООО «ЛК ЭВОЛЮЦИЯ»	Договор лизинга №2021_7281 от 16.09.2021	АВТОМОБИЛЬ VOLKSWAGEN Transporter	16.08.2024	3 051	599
ООО «ЛК ЭВОЛЮЦИЯ»	Договор лизинга №2021_5784 от 12.08.2021	Автомобиль Ford Tranhsit FCD	20.07.2023	2 492	-
ООО «ЛК ЭВОЛЮЦИЯ»	Договор лизинга №2021_6537 от 31.08.2021	Автомобиль RENAULT DUSTER	28.07.2023	1 585	-
ООО «ЛК ЭВОЛЮЦИЯ»	Договор лизинга №2021_7657 от 23.09.2021	Автомобиль RENAULT DUSTER	23.08.2023	2032	-
ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга № 35519/2022 от 21.09.2022	Автомобиль CHEVROLET ТАНОЕ	22.08.2025	12 590	5 024
ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга № 47823/2022 от 22.11.2022	Автомобиль Jeep Grand Cherokee	22.10.2025	8 285	4 260
ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга № 27883/2023 от 22.05.2023	Автомобиль FORD АБ-3320PM	29.05.2026	5 673	4 354
ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга № 47390/2023 от 01.08.2023	Автомобиль GREAT WALL POER	01.06.2026	4 102	3 632
ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга № 47391/2023 от 31.07.2023	Автомобиль GREAT WALL POER K515BT977	01.06.2026	4 102	3 632
ООО «КАРКАДЕ»	Договор лизинга № 47392/2023 от 01.08.2023	Автомобиль GREAT WALL POER	01.06.2026	4 102	3 630
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-122700-22 от 09.12.2022 г.	Автомобиль HUNDAI STARIA	14.11.2025	10 962	5 886
ПСБ ЛИЗИНГ ООО	Договор финансовой аренды № 1753/Э-ДФЛ от 14.02.2022	Автомобиль PEUGEOT EXPERT	09.02.2024	3 575	105
ИТОГО					32 407

## 5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

5.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от: реализации покупных товаров, предоставления имущества в аренду, реализации продукция собственного производства, ремонт и сервисное обслуживание, услуги по обработке угля.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходы от обычных видов деятельности распределяются по видам продукции, товаров, работ,

услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) следующим образом:

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
	<b>тыс. руб.</b>	<b>тыс. руб.</b>
<b>Доходы от обычных видов деятельности</b>		
Покупные товары	107 387	314 772
Продукция собственного производства	985 803	647 579
Услуги по обработке угля	433 542	478 440
Прочие	54 843	
Ремонт и сервисное обслуживание	3 545	4 811
Предоставление имущества в аренду	2 855	896
<b>Итого доходов от обычных видов деятельности</b>	<b>1 587 975</b>	<b>1 446 498</b>

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
	<b>тыс. руб.</b>	<b>тыс. руб.</b>
<b>Прямые расходы, в том числе</b>		
Сырье и материалы	659 492	610 368
Оплата труда	155 593	159 562
Страховые взносы	35 846	34 496
Оценочное обязательство по отпускам	16 646	19 470
Амортизация	39 731	18 665
Арендные платежи	15 354	15 138
Командировочные расходы	13 917	1 254
Расходы на гарантийный ремонт	9 094	5 133
Расходы на НТР	804	679
Расходы на ремонт и сервисное обслуживание	1 138	1 737
Расходы на содержание служебного транспорта	31 351	16 546
Расходы по ОТиТБ	636	1 459
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	2 638	10 601
Расходы на сертификацию	2 416	2 073
Транспортные расходы	2 861	12 402
Спецодежда	3 120	3 717
Хозяйственные расходы	6 302	9 490
Хозяйственный инвентарь, инструмент	13 901	6 453
Уменьшение остатков незавершенного производства, готовой продукции	-77 150	-89 644
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>933 690</b>	<b>839 599</b>

**Коммерческие расходы представлены следующим образом:**

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
	<b>тыс. руб.</b>	<b>тыс. руб.</b>
Оплата труда	20 090	13 605
Оценочное обязательство по отпускам	2 696	2 128
Страховые взносы	4 430	2 989
Расходы на рекламу	18 197	8 796
Страхование грузов	819	877
Транспортные расходы	28 422	14 295
Прочие расходы	2 856	3 023
<b>Итого коммерческих расходов</b>	<b>77 510</b>	<b>45 713</b>

**Управленческие расходы представлены следующим образом:**

	<b>2023 г.</b> <b>тыс. руб.</b>	<b>2022 г.</b> <b>тыс. руб.</b>
Амортизация	4 295	2 887
Арендные платежи	1 735	1 252
Информационно-консультационные услуги	7 734	3 853
Командировочные расходы	1 023	1 101
Лизинговые платежи	2 430	607
Оплата труда	119 908	90 906
Оценочное обязательство по отпускам	12 336	10 756
Страховые взносы	22 137	16 901
Расходы на содержание служебного транспорта	18 167	9 147
Расходы по обеспечению норм. условий труда	1 674	303
Услуги связи	1 223	711
Хозяйственные расходы	2 956	1 627
Хозяйственный инвентарь, инструмент	5 383	1 872
Юридические услуги	1 440	1 060
Прочие расходы	4 410	2 368
<b>Итого управленческих расходов</b>	<b>206 851</b>	<b>145 351</b>

**В составе прочих доходов учтены следующие доходы:**

	<b>2023 г.</b> <b>тыс. руб.</b>	<b>2022 г.</b> <b>тыс. руб.</b>
Доходы, связанные с реализацией основных средств	6 721	2 584
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	175	
Курсовые разницы	52 210	61 385
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	19 725	23 477
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	486	2 221
Прибыль прошлых лет	21 956	18 134
Списание кредиторской задолженности	5 258	
Субсидии, полученные от государства	30 399	3 688
Прочие доходы	785	582
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>137 715</b>	<b>112 071</b>

**В составе прочих расходов учтены следующие расходы:**

	<b>2023 г.</b> <b>тыс. руб.</b>	<b>2022 г.</b> <b>тыс. руб.</b>
Расходы, связанные с реализацией основных средств	6 684	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	55	
Курсовые разницы	60 695	45 168
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	19 904	24 801
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 316	3 670
Потери от брака	719	
Убыток прошлых лет	1 291	16 819
Расходы на услуги банков	6 238	6 475
Резервы по сомнительным долгам	427	15 897
Списание дебиторской задолженности	5 315	
Штрафы, пени и неустойки	1 848	334

Прочие расходы	9 492	2 526
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>115 984</b>	<b>115 690</b>

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

5.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

5.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.5. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом директ-костинг, то есть, признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Продажи».

5.6. Ни в отчетном году, ни в году, предшествующем отчетному, организация не несла расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены на счет прибылей и убытков.

5.7. В отчетном периоде продажная стоимость проданных основных средств без учета НДС составила 6 721 тыс. руб., а остаточная стоимость проданных основных средств составила 6 675 тыс. руб., плюс расходы на продажу 9 тыс. руб. Соответственно, финансовый результат от продажи основных средств составил 37 тыс. руб.

Первоначальная стоимость списанных в отчетном году основных средств составила 145 тыс. руб., начисленная амортизация списанных основных средств составила 78 тыс. руб. Соответственно, финансовый результат от выбытия основных средств составил 67 тыс. руб.

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1. Существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998, не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Связанными лицами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
Леонов Михаил Валерьевич (ИНН 771312344267)	Единственный участник, генеральный директор, бенефициар
ИП Леонов Михаил Валерьевич (ОГРИП 316774600099393)	Контролируются одним и тем же физическим лицом
ООО «ПОТОК СЕРВИС» (ОГРН 1237700539867)	Контролируются одним и тем же физическим лицом

7.2. Займы, выданные связанным сторонам, тыс. руб.

Связанная сторона	Сальдо на 31.12.2022	Выдача займа	Возврат займа	Сальдо на 31.12.2023	Срок погашения
ИП Леонов Михаил Валерьевич	10 500		10 500		31.07.2024, 09.11.2025
ООО «ПОТОК СЕРВИС»		2 000	2 000		31.12.2023

Проценты по займам, выданные связанным сторонам, тыс. руб.

Связанная сторона	Сальдо на 31.12.2022	Сумма начисленных процентов	Оплата процентов	Сальдо на 31.12.2023
ИП Леонов Михаил Валерьевич	704	600	1304	
ООО «ПОТОК СЕРВИС»		20	20	

Обеспечения по договорам займов не предоставлялись.

### 7.3. Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон

7.3.1. ООО «МЗ «ПОТОК» арендует у ИП Леонов М. В. производственные помещения, офисное нежилое помещение, земельные участки и промышленное оборудование.

На начало отчетного периода предоплата, перечисленная ИП Леонову М. В., составила 459 тыс. руб.

Стоимость оказанных услуг за 2023 год составила 17 064 тыс. руб.

На конец отчетного периода предоплата, перечисленная ИП Леонову М. В., составила 3 224 тыс. руб.

На конец отчетного периода иных договоров между предприятием и ИП Леонов Михаил Валерьевич не заключено.

7.3.2. ООО «МЗ «ПОТОК» приобрело у ООО «ПОТОК СЕРВИС» запасы на сумму 409 тыс. руб. (в т.ч. НДС). Задолженность по оплате запасов погашена полностью. На начало и на конец отчетного периода задолженность перед ООО «ПОТОК СЕРВИС» отсутствует.

### 7.4. Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам

7.4.1. В отчетном периоде ООО «МЗ «ПОТОК» реализовало в адрес ООО «ПОТОК СЕРВИС» товары на сумму 3 905 тыс. руб. (в т.ч. НДС). Задолженность по оплате товаров погашена полностью. На начало и на конец отчетного периода задолженность ООО «ПОТОК СЕРВИС» по товарам перед ООО «МЗ «ПОТОК» отсутствует.

7.4.2. В отчетном периоде ООО «ПОТОК СЕРВИС» арендовало у ООО «МЗ «ПОТОК» транспортные средства. Арендная плата за 2023 год составила 2 226 тыс. руб. (в т.ч. НДС). Оплата аренды произведена полностью. На начало и на конец отчетного периода задолженность ООО «ПОТОК СЕРВИС» перед ООО «МЗ «ПОТОК» по аренде отсутствует.

7.4.3. На основании Договора БН от 01.12.2023 г. между ООО «МЗ «ПОТОК» (Исполнитель) и ООО «ПОТОК СЕРВИС» (Заказчик), в рамках оказания маркетинговых услуг была реализована наработанная база информационных и контактных данных по компаниям, основной вид деятельности которых связан с добычей полезных ископаемых. Стоимость услуг за 2023 год составила 36 000 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность ООО «ПОТОК СЕРВИС» в пользу ООО «МЗ «ПОТОК» составила 14 436 тыс. руб. Срок погашения – март 2024 года.

### 7.5. Прочие операции со связанными сторонами

7.5.1. ООО «МЗ «ПОТОК» оказывал услуги поручительства за ООО «ПОТОК СЕРВИС». Стоимость услуг поручительства составила 27 541 тыс. руб. Расчеты в 2023 году по указанному договору произведены полностью. Задолженность ООО «ПОТОК СЕРВИС» перед ООО «МЗ «ПОТОК» по указанным услугам на конец периода отсутствует.

### 7.6. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили:

- На краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) – 16 031 тыс. руб.

7.7. В 2023 году в соответствии с решениями единственного участника ООО «МЗ «ПОТОК» были выплачены дивиденды в размере 98 000 тыс. руб.

## 8. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ.

10

9.1. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, признаваемых таковыми в соответствии с ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ №63н от 28.06.2010, в отчетном периоде выявлено не было. Поэтому информация о таковых в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

В тоже время при формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год были внесены изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021.

Изменения коснулись в отражении в бухгалтерском балансе расчетов с поставщиками и покупателями (они стали отражаться за вычетом НДС по авансам и предоплатам).

Кроме того, в бухгалтерском балансе за 2023 год были объединены некоторые строки, а именно:

- отражающие расчеты с расчетами с поставщиками и подрядчиками,
- отражающие расчеты с покупателями,
- отражающие расчеты с разными дебиторами и кредиторами,
- отражающие выданные займы.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**
**тыс. руб.**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2022	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2022	Сумма до корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Комментарий
<b>АКТИВ</b>								
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>								
<b>Финансовые вложения</b>	<b>1170</b>	<b>21 419</b>		<b>21 419</b>	<b>7 864</b>		<b>7 864</b>	
в том числе:								
Предоставленные займы		20 500	919	21 419	7 000	864	7 864	
Расчеты с персоналом по прочим операциям		919	-919		864	-864		Перенесено в строку «Предоставленные займы» так как по этой строке отражены займы, выданные сотрудникам
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>								
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>246 723</b>	<b>-38 678</b>	<b>208 044</b>	<b>138 151</b>	<b>-22 900</b>	<b>115 252</b>	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	109	132 579	132 688		52 721	52 721	
Расчеты по авансам выданным		29 293	-29 293		17 608	-17 608		Перенесено в строку 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»
Расчеты по авансам выданным (в валюте)		121 806	-121 806		35 669	-35 669		Перенесено в строку 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»
Расчеты по авансам выданным (в у.е.)		611	-611		1 831	-1 831		Перенесено в строку 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»
Оценочные обязательства*		-15 962	15 962		-211	211		Перенесено в строку 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	63 885	5 124	69 009	35 386	23 429	58 815	
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)		77	-77					Перенесено в строку 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

Пояснения (приложение) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МЗ «ПОТОК» за 2023 год

Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)		5 047	-5047		23 429	-23 429		Перенесено в строку 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками»
НДС по авансам и предоплатам		35 510	-35 510		20 724	-20 724		Перенесено в строку 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками»
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307		5478	5 478		3 226	3 226	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	3 076	-3 076		2 389	-2 389		Перенесено в строку 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию		2 402	-2 402		837	-837		Перенесено в строку 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>747 302</b>	<b>-38 678</b>	<b>708 624</b>	<b>358 412</b>	<b>-22 900</b>	<b>335 512</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>934 933</b>	<b>-38 678</b>	<b>896 255</b>	<b>420 440</b>	<b>-22 900</b>	<b>397 540</b>	

\* - По строке 12310 «Оценочные обязательства» отражен резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2022	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2022	Сумма до корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2021	Комментарий
<b>ПАССИВ</b>								
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>								
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>427 623</b>	<b>-38 678</b>	<b>388 945</b>	<b>181 338</b>	<b>-22 900</b>	<b>158 439</b>	
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7 135	63 759	70 894	4 157	149	4305	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)		63 759	-63 759		149	-149		Перенесено в строку 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202		177 550	177 550		103 697	103 697	
Расчеты по авансам полученным		208 073	-208 073		117 146	-117 146		Перенесено в строку 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками»
Расчеты по авансам полученным (в у.е.)		4 987	-4 987		7 275	-7 275		Перенесено в строку 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками»
НДС по авансам и предоплатам выданным		3 169	-3 169		2 176	-2 176		Перенесено в строку 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15206	1	16	17	1	31	32	
Расчеты по исполнительным документам работников		16	-16		31	-31		Перенесено в строку 15206 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208		3	3				
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию		3	-3					Перенесено в строку 15208 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1200</b>	<b>450 985</b>	<b>-38 678</b>	<b>412 307</b>	<b>192 327</b>	<b>-22 900</b>	<b>169 427</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>934 933</b>	<b>-38 678</b>	<b>896 255</b>	<b>420 440</b>	<b>-22 900</b>	<b>397 540</b>	

## 9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

9.1. Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам. Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.2. По состоянию на отчетную дату условные обязательства, которые в соответствии с п. 14 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не отражены на балансовых счетах бухгалтерского учета, а информация, о которой раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствуют.

9.3. По состоянию на отчетную дату информация об условных активах, которые в соответствии с п. 14 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не отражены на счетах бухгалтерского учета, а раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отсутствует.

## 10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

10.1. Уплата налога на прибыль осуществляется предприятием по ставке 20 процентов. Указанная ставка налога применялась предприятием, в том числе, в целях исчисления постоянных налоговых расходов (доходов), условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

10.2. За отчетный период текущий налог на прибыль (согласно налоговой декларации по налогу на прибыль) составил 81 901 тыс. руб.

10.3. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

### Расшифровка отложенных налоговых активов за 2023 г., в тыс. руб.

Виды отложенных активов	Сальдо на 31.12.2022	Сформировано	Погашено	Сальдо на 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность	7	0	0	7
Кредиторская задолженность	922	5		927
Материалы	3	3	-3	3
Основные средства	21	463	-21	463
Оценочные обязательства и резервы	4 682		-802	3 881
Расходы будущих периодов	0	37		37
Убыток текущего периода		16	-16	
Прочие расходы	4 181	5 819	0	10 000
Арендные обязательства	6 656	2 526	-3 823	5 358
<b>Итого</b>	<b>16 473</b>	<b>8 870</b>	<b>-4 665</b>	<b>20 678</b>

## Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2023 г., в тыс. руб.

Виды отложенных активов	Сальдо на 31.12.2022	Сформировано	Погашено	Сальдо на 31.12.2023г.
Готовая продукция	1 260	2 097	-1 036	2 321
Доходы будущих периодов	1 273	0	- 1 189	84
Кредиторская задолженность	542	4		546
Материалы	342	216	-163	395
Нематериальные активы	104	14	-20	98
Основные средства	9 689	8 817	-4 385	14 121
Полуфабрикаты	754	520	-506	768
Товары	42	1	-1	42
<b>Итого</b>	<b>14 007</b>	<b>7 300</b>	<b>11 668</b>	<b>18 375</b>

10.4. Согласно учетной политике величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

## 11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

11.1. К учету в составе финансовых вложений принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002.

К финансовым вложениям Общество относит:  
государственные и муниципальные ценные бумаги;  
ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);  
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);  
предоставленные другим организациям и физическим лицам займы,  
депозитные вклады в кредитных организациях,  
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией - векселедателем организации - продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

11.2. К финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, относятся ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, исходя из определения, данного в п.9 ст. 280 Налогового кодекса РФ. Все остальные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

11.3. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

В случаях выбытия активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

11.4. По состоянию на отчетную дату числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым по которым текущая рыночная стоимость не определяется (предоставленные займы), в сумме 5139 тыс. руб. Краткосрочных финансовых вложений на отчетную дату предприятие не имеет.

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.5. Доходы по финансовым вложениям признаются предприятием прочими поступлениями.

За 2023 год проценты по предоставленным займам составили 3 192 тыс. руб. и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2330.

## 12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

12.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

12.2. На отчетную дату Общество имеет следующие кредиты и займы (в тыс. руб.):

Кредитор	Договор	Сальдо на 01.01.2023	Сальдо на 31.12.2023	Дата погашения	Срок действия договора	Ставка, %	Действующий лимит
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	КД № 72-10043/0350 от 08.12.2023	-	25 000	180 календарных дней с даты выдачи транша	06.06.2025	12% годовых	100 000
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	К/Д № 84-10043/0652 от 26.04.2023 г.	-	0	365 дней с даты выдачи транша	25.04.2033	11,5% годовых	100 000

12.3. В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по кредитам (займам) в сумме 6 284 тыс. руб. – начисленные проценты по полученным кредитам.

## 13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

14.1. В соответствии с п.5 ПБУ «Учет государственной помощи», утвержденным Приказом Минфина РФ №92н от 16.10.2000, бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств.

14.2. В отчетном периоде предприятием была получена безвозвратная государственная помощь в размере 30 399 тыс. руб. в виде Гранта из бюджета города Москвы в целях поддержки деятельности в сфере обрабатывающих и высокотехнологичных отраслей экономики. Грант предоставлялся по трем направлениям:

1. в размере фактически произведенных и документально подтвержденных затрат, понесенных предприятием не ранее чем с 1 января 2023 г. до подачи заявки на поддержку деятельности в сфере обрабатывающих и высокотехнологичных отраслей экономики на финансовое возмещение затрат на уплату процентов по инвестиционному кредиту КД № БК/77-11/23-00065 от 07.06.2023 г. в Филиале «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" в сумме 225 тыс. руб.;

2. в размере 10 процентов от общего объема денежных средств, поступивших по договору, который предусматривает реализацию товаров за пределы территории Российской Федерации, экспорт результатов интеллектуальной деятельности и (или) услуг, который поставлен на учет кредитной организацией и не более 50 процентов от суммы уплаченных налогов и сборов в бюджет города Москвы за год, предшествующий году подачи заявки, в целях стимулирования развития деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих

реализацию товаров за пределы территории Российской Федерации, экспорт результатов интеллектуальной деятельности и (или) услуг (сумма Гранта – 1 375 тыс. руб.);

3. в размере фактически произведенных и документально подтвержденных затрат, понесенных предприятием не ранее чем с 1 января 2023 г. до подачи заявки на поддержку деятельности в сфере обрабатывающих и высокотехнологичных отраслей экономики на финансовое возмещение затрат по приобретению оборудования в сумме 28 798 тыс. руб.

Ниже в таблице приведена расшифровка приобретенного оборудования, по которому получено возмещение.

№	Наименование оборудования	Сумма произведенных затрат с НДС, тыс. руб.	Инвентарный номер оборудования	% возмещения	Размер гранта, тыс. руб.
1	Токарный станок по металлу GH-2040 ZH DRO RFS	2 359	БП-000326	35	826
2	Уборочная машина Теннант Т300е-500-D	488	БП-000313	35	171
3	ЭД280-Т400-2РПШ Дизельная электростанция	4 822	БП-000308	35	1 688
4	Подъемник двух стоечный ROTARY SPOA40MD	205	БП-000288	35	72
5	Сканер мультимарочный на базе планшетного ПК MaxiSys MS906 PRO	156	БП-000314	35	55
6	Сканер мульти марочный с планшетным ПК для легковых и грузовых а/м Launch X431 PRO3 FULL V5.0 SE, Lau	228	БП-000306	35	78
	<b>ИТОГО</b>	<b>8 258</b>			<b>2 890</b>
7	Аппарат лазерной очистки TORWATT FLCH в компл. с лазерным маркером	2 253	БП-000275	35	789
8	Проволочно-вырезной станок DK7755	2 090	БП-000322	35	732
9	Режущий плоттер ZEONCUT PRO-720	123	БП-000316	35	43
10	Самоходный электроштабелер яс cdd 15-35 compact, сер №230158448	879	БП-000311	35	308
11	Самоходный электроштабелер яс cdd rs 15-45 compact, сер №230262514	1 130	БП-000328	35	396
12	Система вентиляции (АБК и промышленно-производственное здание 710,6 м.кв)	4 438	БП-000320	35	1553
13	Система крановых путей 2т, 3,2т, 5т - 16,5 м(промышленно-производственное здание 710,6 м.кв)	3 777	БП-000318	35	1322
14	Электроштабелёр Linde ML 10	370	БП-000244	35	130
15	Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ (модель HV4.5V)	14 558	БП-000331	35	5095

16	ГОРИЗОНТАЛЬНЫЙ ФРЕЗЕРНЫЙ ОБРАБАТЫВАЮЩИЙ ЦЕНТР С ЧПУ НМС63S	9 801	БП-000329	35	3 430
17	Консольный станок для балансировки роторов диаметром до 2000 мм и массой до 150 кгс возможностью дооснащения сверлильным модулем ДБР КОНСОЛЬ	908	БП-000323	35	318
18	JRD-1100R Радиально- сверлильный станок	2 343	БП-000332	35	820
19	Токарный центр (редуктор) NL2500M/1100	13 109	БП-000325	35	4 588
20	АПС и СОУЭ (пожарная сигнализация) ОФИС	784	БП-000319	35	274
21	АПС и СОУЭ (пожарная сигнализация) промышленно- производственное здание 710,6	1 003	БП-000324	35	351
22	Компрессор Airman PDS265S	1 320	БП-000326	35	462
23	Консольный напольный кран ABUS модель VS	820	БП-000276	35	287
24	Кран мостовой опорный электрический КМОэ, грузоподъемность - 3,2т	1 774	БП-000246	50	887
25	Плотномер 804-400-1,0кг/м3- 1000/1400-1,6МПа-420/RS485- Т1-С1-100-ГП-12Х18Н10Т	140	БП-000264	35	49
26	Пневматический пресс KS-T95	148	БП-000305	35	52
27	Подъемник ножничный передвижной AIRMAN (АИРМАН) ENTL080S-3 Сер № TS803A0772	1 017	БП-000304	35	356
28	Полуавтомат инверторный MIG 3500 "Tech" (N222)Турель, "СВАРОГ"	199	БП-000230	35	70
	<b>ИТОГО</b>	<b>69 004</b>			<b>22 310</b>
29	Вертикальный обрабатывающий центр с ЧПУ VDF1500 CNC Fanuc	7 380	БП-000344	35	2 583
30	Токарный станок по металлу GH-2060 ZH DRO RFS	2 900	БП-000353	35	1 015
	<b>ИТОГО</b>	<b>10 280</b>			<b>3 598</b>

14.3. Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых предприятие прямо получает экономические выгоды, получено не было.

14.4. В соответствии с принятой учетной политикой сумма полученного Гранта отнесена в отчетном периоде на финансовые результаты, представляется в отчете о финансовых результатах в составе статьи «Прочие внереализационные доходы».

#### 14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

14.1. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение. Однако, Общество,

как и любое другое юридическое лицо, не способно спрогнозировать изменение законодательства в будущем. Тем не менее, основные риски анализируются с точки зрения потенциальной возможности их возникновения и влияния на деятельность Общества.

14.2. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также, поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия является Российская Федерация, поэтому изменение курсов иностранных валют не несет в себя для предприятия существенных рисков. Однако, существенное изменение валютных курсов влияет на формирование плановой себестоимости товаров, приобретаемых за рубежом, а именно, магистральные и буксируемые шланги. В управленческом учете плановая себестоимость по таким товарам отражается в валюте закупки. Это позволяет сохранять процент торговой наценки и контролировать рентабельность продаж.

14.3. Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием в существенных суммах, не наблюдается.

14.4. Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

## 15. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

15.1. Предприятие в залог имущество не получало и не передавало, третьи лица по обязательствам перед предприятием не поручались.

Генеральный директор  
ООО «МЗ «ПОТОК»

Главный бухгалтер  
ООО «МЗ «ПОТОК»

30 июля 2024 года



Леонов М. В.

Степанянц Е. А.