

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАМАЗ-Энерго»
за 2023 год**

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КАМАЗ-Энерго»
за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Основы составления отчетности.....	7
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	8
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	15
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	17
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	18
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	17
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	17
3.4. Расшифровка статьи 1153 «Незавершенные капитальные вложения»	18
3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	18
3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	19
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	19
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	20
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	21
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	21
3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	21
3.12. Расшифровка статьи 1360 "Резервный капитал"	21
3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	22
3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	22
3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	22
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	23
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	24
3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	24
3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	25
3.20. Прочие доходы и расходы	25
3.21. Расчеты по налогу на прибыль.....	27
3.22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	29
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	31
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".....	31
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	31
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты".....	31

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"	31
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	32
4.6. Планы Общества по недопущению убытков в соответствие с действующим законодательством.....	41
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	44
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	44
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	44
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	44
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	44
4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	44
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»	45
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	49

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «КАМАЗ-Энерго».

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «КАМАЗ-Энерго».

1.3. Место нахождения Общества: РФ, РТ г. Набережные Челны, Промышленно-коммунальная зона, Промзона, ул. Промышленная д.73

1.4. Общество зарегистрировано 08.05.2007 г свидетельство серия 16 № 004898664 Инспекцией ФНС по г. Набережные Челны РТ за основным государственным регистрационным номером 1071650011014.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005472601 от 08.05.2007.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год – 389, за 2022 год – 387, за 2023 год - 406.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале:

Единственным участником Общества является публичное акционерное общество «КАМАЗ» (ПАО «КАМАЗ») ОГРН 1021602013971 ИНН 1650032058 Адрес 423827 РТ г. Набережные Челны пр. Автозаводский д.2 тел. (8552) 452525.

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 700 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.10. Дочернее общество ООО «ТСЗВ». Зарегистрировано 08.09.2017г. Доля ООО «КАМАЗ-Энерго» составляет 99,99%.

1.11. Решением № 15 от 28.12.2020г исполнительным единоличным органом Общества – генеральным директором назначен Хабиров Ренат Рашитович сроком на 3 (три) года.

Решением №22 от 14.12.2023г досрочно прекращены полномочия Хабирова Р.Р. и назначен исполняющим обязанности генерального директора ООО «КАМАЗ-Энерго» - заместитель по экономике и персоналу-начальник отдела по экономике и персоналу Вахитов Рамиль Хамбалович с 25.12.2023г.

1.12. Совет директоров Общества избран Решением участника № 20 от 28.04.2023 г.

В количестве 5 человек в следующем составе:

- Титов А.В. – главный инженер ПАО «КАМАЗ»;

- Идрисова А.В. – начальник отдела недвижимости ПАО «КАМАЗ»;
- Киндер Т.И. – главный бухгалтер ПАО «КАМАЗ»;
- Максимов А.А. – заместитель генерального директора-финансовый директор ПАО «КАМАЗ»;
- Трубников А.А. –директор по правовому обеспечению ПАО «КАМАЗ»-директор Центра правового обеспечения.

Решением №21 от 11.12.2023 досрочно прекращены полномочия Совета директоров и избран в следующем составе

- Курганов В.А. – первый заместитель генерального директора ПАО КАМАЗ – исполнительный директор;
- Идрисова А.В. – начальник отдела недвижимости ПАО «КАМАЗ»;
- Киндер Т.И. – главный бухгалтер ПАО «КАМАЗ»;
- Максимов А.А. – заместитель генерального директора-финансовый директор ПАО «КАМАЗ»;
- Трубников А.А. –директор по правовому обеспечению ПАО «КАМАЗ»-директор Центра правового обеспечения.

1.13. Контрольный орган Общества избран решением Участника Общества № 20 от 28.04.2023 г информация о нем представлена в таблице 1:

Таблица 1

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Муратова Лилия Нагимовна	Главный специалист СВА ПАО «КАМАЗ»
2	Миронова Елена Сергеевна	Ведущий специалист СВА ПАО «КАМАЗ»
3	Алиева Евгения Владимировна	Ведущий специалист СВА ПАО «КАМАЗ»

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

- передача электроэнергии;
- покупка, производство, хранение и распределение специальных газов;
- передача тепловой энергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- производство и ремонт электродвигателей, генераторов, трансформаторов и др.

1.15. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Запасы, в том числе	01.04.2023	На центральном складе газоснабжения выявлена недостача МПЗ на сумму 0,22 тыс. руб.
	01.04.2023	На центральном складе УСТ выявлены излишки МПЗ на сумму 1,67 тыс. руб.
	01.11.2023	В кладовой 16908/1 БРКТ выявлены излишки МПЗ на сумму 17,5 тыс. руб.
Материально-производственные запасы, списанные по данным БУ, но оставшиеся в эксплуатации	01.10.2023	Излишков и недостач не выявлено
- материальные ценности, принятые на ответственное хранение;	01.10.2023	Излишков и недостач не выявлено
- Запасы, стоимостью менее 40 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев, по которым организуется количественный учет;	01.10.2023	Излишков и недостач не выявлено
Запасы, в том числе	01.04.2023	На центральном складе газоснабжения выявлена недостача МПЗ на сумму 0,22 тыс. руб.
Основные средства, в том числе:	01.11.2023	Излишков и недостач не выявлено
- арендованные основные средства	01.11.2023	Излишков и недостач не выявлено
- основные средства, сданные в аренду	01.11.2023	Излишков и недостач не выявлено
Нематериальные активы	01.11.2022	Излишков и недостач не выявлено
Вложения во внеоборотные активы, в том числе:	01.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
- строительство объектов основных средств	01.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
Оборудование к установке	01.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
Расходы будущих периодов	01.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
Денежные средства	31.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
Инвентаризация расчетов:	31.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
- с бюджетом	31.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
- с внебюджетными фондами	31.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
- с покупателями	31.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
- с поставщиками	31.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
- с разными дебиторами и кредиторами	31.12.2023	Излишков и недостач не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2023	Излишков и недостач не выявлено

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учет в ООО «КАМАЗ-Энерго» осуществляет ООО «Центр обслуживания бизнеса» на основании договора возмездного оказания услуг учетного характера.

1.17. Сведения об аудиторе

Решением участника Общества (от 28.04.2024 № 20) официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско–консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (договор от 10.09.2021 № 91/ВТ/О).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»

Сокращенное наименование: ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 007079495 от 22.09.2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1141690066561

Юридический адрес: 420015, РФ, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Сафьян, д.8

Почтовый адрес: 420015, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д.8

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС) от 11.02.2020 г., включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ):12006043740.

Контактные телефоны: (843) 2020760,

Адрес электронной почты: auditor@audex.ru

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с учетом изменений),
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом изменений),
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении Положения об учетной политике ООО «КАМАЗ-Энерго» с 01.01.2023» № 16-77 от 30.12.2022г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы общества созданы самим Обществом.

Амортизации нематериальных активов начисляется линейным способом.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не было.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.п. 6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», активы стоимостью не более 40000 рублей, за исключением активов, перечисленных в пп. 4.1.3 п. 4.1 раздела 4 Положения, учитываются в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) должен быть организован аналитический учет и контроль за их движением.

В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного в пп. 4.1.2 п. 4.1 раздела 4 Положения:

- приобретенное для передачи в аренду;
- относящееся к видам основных средств: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства;
- объекты оснастки (оборудования, приспособлений), указанные в пп. 4.1.4 п. 4.1 раздела 4 Положения;
- имущество, на дату первоначального признания предназначенное для предоставления подрядчикам на условиях иждивения, содействия (за исключением инструмента)

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, за исключением специальной оснастки, перечисленной в пп. 4.1.7 п. 4.1 раздела 4 Положения.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Сроки полезного использования технологического, энергетического оборудования, погрузчиков и автотранспорта определяются комиссией в соответствии с локальными нормативными актами.

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

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

После признания объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

Сервисное, техническое обслуживание основных средств, проводимые в соответствии с требованиями технического регламента использования основного средства и (или) законодательных нормативных актов регулярно с частотой более 12 месяцев, предусматривающие проведение работ, относящихся к капитальному ремонту и (или) улучшениям основных средств, признаются капитальными вложениями.

В момент завершения капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость инвентарных объектов основных средств, по которым проводились капитальные вложения.

В случае улучшения (повышения) показателей функционирования объекта основных средств (увеличения продолжительности периода, в течение которого предполагается использование объекта) в результате капитальных вложений, перечисленных в первом-втором абзаце настоящего подпункта, срок полезного использования основного средства увеличивается решением комиссии.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Пересмотр СПИ в связи с внедрением ФСБУ был произведен индивидуально по каждому объекту ОС из расчета эффективности и влияния согласно утвержденной Методики пересмотра СПИ.

Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

2.2.3. Учет поисковых активов

Общество не осуществляло затрат на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Все затраты на приобретение финансовых вложений включаются в их первоначальную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

Общество не осуществляло в 2023 году расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

2.2.6. Учет запасов

В 2023 году в залог запасы не передавались.

Сформирован резерв под обесценение стоимости материальных ценностей.

Поступления от продажи запасов являются прочими доходами.

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных за месяц материалов формируется путем алгебраического суммирования данных, учтенных на следующих счетах:

- на счете 10 «Материалы» отражается стоимость материалов по учетной цене (цене ценника - шифратора);
- на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- на счете 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей, связанные с изменением цены «Ценника-шифратора».

При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней стоимости.

2.2.7. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Все виды издержек, а также транспортные расходы по отгрузке товаров потребителям учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, распределяются между стоимостью проданных товаров и их остатком на конец месяца.

Продажа товаров сторонним организациям и организациям ПАО «КАМАЗ» осуществляется на условиях рыночных цен, либо рыночной рентабельности.

Оценка товаров при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.2.8. Учет незавершенного производства

Оценка НЗП проводится по прямым нормативным (плановым) статьям затрат. К прямым затратам относятся: материалы, полуфабрикаты покупные, полуфабрикаты собственного производства, топливо и энергия на технологические цели, основная заработная плата, дополнительная заработная плата, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При позаказном методе учета затрат на производство оценка НЗП осуществляется по ограниченной фактической себестоимости.

2.2.9. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счетах расходов будущих периодов, если такой порядок прямо предусмотрен действующими нормативно-правовыми актами законодательства. Аналогичный порядок применяется и по непредусмотренным законодательством о бухгалтерском учете ситуациям на основании решения лица, уполномоченного на основании договора оказания услуг.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество в соответствии с методикой, утвержденной приказом Генерального директора Общества, создает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков;
- на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и основному управленческому персоналу;
- в связи с несвоевременным получением первичных документов по расходам, момент признания которых наступил по условиям договора;
- на расходы по исполнению обязательств по незавершенным судебным разбирательствам.

2.2.11. Учет оценочных резервов.

Общество в соответствии с методиками, утвержденными руководителем Общества, создает:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение долгосрочных активов к продаже.

2.2.12. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- перепродажа газов;
- передача тепловой энергии;
- работы промышленного характера;
- транспортировка спецгазов;
- транспортировка электроэнергии;

- услуги непромышленного характера;
- услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей;
- услуги по ремонту энергооборудования и сетей;
- производство технических газов;
- технологическое присоединение к электрическим сетям.

Доходы (расходы) от сдачи активов, имущественных прав в аренду являются предметом деятельности организации и относятся к доходам (расходам) от обычных видов деятельности.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка признается по методу начисления.

ООО «КАМАЗ-Энерго» не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Вся выручка за 2023 год получена в результате договоров, предусматривающих оплату денежными средствами.

Расходы для нужд управления организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы организации» и в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи».

Ученные на счете 25 общепроизводственные расходы, которые могут быть отнесены непосредственно на тот или иной объект калькулирования включаются в себестоимость такого объекта прямым счетом. Иные, учтенные на счете 25 расходы подлежат распределению между объектами калькулирования основного и вспомогательного производства пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Распределение фактической себестоимости всего объема выпущенной готовой продукции (работ, услуг) по видам продукции (работ, услуг) производится согласно Методики по учету затрат на производство продукции (работ, услуг) утвержденной руководителем Общества.

Расходы на продажу готовой продукции (работ, услуг) в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.2.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

2.2.14. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.15. Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и локальным нормативным актом по учету аренды (методика).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету права пользования активом и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования права пользования активом, равен сроку аренды.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются по договорам аренды, по которым срок аренды с учетом планов и намерений о продлении не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- а) 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;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Порядок расчета процентной ставки дисконтирования утверждается 2 раза в год на основании приказа материнской компании ПАО КАМАЗ.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1150 "Основные средства".

Обязательства по аренде отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет более 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства», если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет не более 12 месяцев.

Проценты, начисленные на обязательства по аренде, отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2023г представлены в таблице.

Таблица 3

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	В отчете о финансовых результатах государственная помощь на финансирование (возмещение) текущих расходов в форме компенсационных выплат по расходам, понесенным организациями и гражданами РФ в связи с реализацией Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе», финансового обеспечения предупредительных мер ФСС, признанная в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов, отражается по строке 2340 «Прочие доходы». Субсидии на финансирование (возмещение) текущих расходов, не указанные в первом абзаце настоящего подпункта, признанные в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов, уменьшают в отчете о финансовых результатах сумму расходов, на финансирование (возмещение) которых они направлены, по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы», 2330 «Проценты к уплате». Субсидии, предоставляемые на финансирование капитальных затрат, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы». Субсидии, предоставляемые на возмещение недополученных доходов в случае предоставления скидки покупателям, признанные в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2115 «Прочие поступления».	уточнение	№ 16-77 от 30.12.2022 (с изм.от 23.05.23 №16-67, от 29.05.23 №16-70, от 28.08.23 №16-121, от 27.12.23 16-183)

2	Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств на финансирование капитальных затрат отражается по строке 1440 «Доходы будущих периодов» в составе долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса. Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отражаются по строке 1530 «Доходы будущих периодов» в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса.	
3	Доходы будущих периодов, признанные при получении бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются по строке 1440 «Доходы будущих периодов» в составе долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса вне зависимости от оставшегося срока признания доходов. Доходы будущих периодов, признанные при получении бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отражаются по строке 1530 «Доходы будущих периодов» в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса.	
4	Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам при наличии следующих условий: - имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены; - имеется уверенность, что указанные средства будут получены. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. Бюджетные средства отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 4.19 раздела 4 Положения.	
5	Доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы» по следующим хозяйственным операциям: - реализация права требования, покупка и продажа валюты; - передача векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг); - создание (увеличение) и восстановление резерва под обесценение запасов; - создание (увеличение) и восстановление резерва под обесценение долгосрочных активов к продаже; - выбытие основных средств; - выбытие долгосрочных активов к продаже. Информация о доходах и расходах по перечисленным хозяйственным операциям раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов Общество учитывает исключительное право на Свидетельство на товарный знак Общества.

Амортизация начисляется линейным способом, срок полезного использования установлен 120 месяцев.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Стоимость нематериальных активов полностью погашена.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в 2021-2023 годах не осуществляло.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек автоматизированным способом.

Общество не получало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

На балансе Общества не числятся основные средства, связанные с инновациями.

По всем принадлежащим обществу зданиям право собственности зарегистрировано. В 2010 году начат процесс государственной регистрации права собственности на сооружения общества, по состоянию на 31.12.2023 государственная регистрация проведена не по всем сооружениям.

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);

об объектах основных средств, стоимость которых не погашается;

об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды представлены в Приложении №1 таблицы 1.1-1.4.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и локальным нормативным актом по учету аренды (методика).

Об объектах ГПА раскрыто в приложении №1 таблицы 1.1.

3.4. Расшифровка статьи 1153 «Незавершенные капитальные вложения»

В течении 2023 года Общество вело строительство и реконструкцию по 202 проектам. В течение 2023 года произведено затрат на 121 253 тыс. рублей, введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 100 680 тыс. рублей. Данные о структуре объектов строительства представлены в таблице 4.

Таблица 4
(тыс.руб)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Незавершенные капитальные вложения, в том числе	44 319	11 737	19 238
- строительство, реконструкция объектов основных средств	31 558	10 941	2 980
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств			16 092
- приобретения объектов ОС	93	93	
- оборудование к установке	12 668	703	166

Не все объекты незавершенного строительства введены в 2023 году в эксплуатацию. На 31.12.2023 г продолжаются работы по модернизации узлов учета природного газа; строительство систем телемеханики, сетевой инфраструктуры; монтаж оборудования (видеостены и шкафов), системы видеонаблюдения ГПП 21,23 .

Приостановлены работы по строительству паропровода ТЭЦ-Литейный завод до решения вопроса о целесообразности дальнейшей реализации проекта.

Данные о движении незавершенных капитальных вложений приведены в Приложение №1 таблица 1.2.

3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

На балансе Общества в 2021-2023 годах нет материальных и нематериальных поисковых активов.

3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В качестве долгосрочных финансовых вложений Общество учитывает:

- вклад в уставный капитал ООО «Тепловые сети западного вывода». Размер доли Общества договора об учреждении ООО «Тепловые сети западного вывода» от 05.09.2017г. составляет 99,99% и соответствует номинальной стоимости 16 694 тыс.руб.

Согласно методики создания резерва под обесценение финансовых вложений утвержденной приказом Общества № 158/1 от 27.12.19г восстановлен резерв в 2023г по ООО «ТСЗВ» на сумму 8 439 тыс.руб. На 31.12.2023г сумма резерва составляет 3 590 тыс.руб.

В качестве краткосрочных финансовых вложений Общество учитывает задолженность по предоставленным займам.

Общество на основании Договора займа № 15 от 04.02.2014 (регистрация № 88/16000-14 от 25.02.2014) с ПАО «КАМАЗ» предоставляет последнему процентный заем.

За 2023 год предоставлен заем в размере 784 086 тысяч рублей, возвращен заем в размере 794 059 тысяч рублей, остаток займа на конец года составляет 537 954 тысяч рублей.

Срок возврата займа по состоянию на 31.12.2023г составляет менее 12 месяцев, заем учитывается в разделе краткосрочных финансовых вложений.

Данные о движении финансовых вложений приведены в Приложение №1 таблицы 2.1.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

В 2023 году изменений способов оценки запасов не проводилось, в залог запасы не передавались.

Состав запасов приведен в таблице 5:

Таблица 5

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы				
		Изменение				
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	сумма	%%
1211	Сырье, материалы	12738	15892	17464	3154/ 1572	20/10
1213	Затраты в незавершенном производстве	0	0	0	0/0	0/0
1214	Готовая продукция и	696	1182	287	486/-895	41/-76

	товары для перепродажи					
1215	Товары отгруженные	0	0	0	0/0	0/0
1216	Расходы будущих периодов	809	102	132	-707/30	-693/29
	ИТОГО	14243	17176	17883	2933/707	

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных за месяц запасы формируется путем алгебраического суммирования данных, учтенных на следующих счетах:

- на счете 10 «Материалы» отражается стоимость материалов по учетной цене (цене ценника-шифратора);
- на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- на счете 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей, связанные с изменением цены «Ценника-шифратора» за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Формирование фактической стоимости запасов приведено в таблице 6.

Таблица 6

Формирование фактической стоимости запасов

Группы запасов	Учетная стоимость (тыс. руб)	Резерв под обесценение	Фактическая стоимость (тыс. руб)
Сырье и материалы	17454	10	17464
Затраты в незавершенном производстве	0		0
Готовая продукция	0		0
Товары	287		287
Товары отгруженные	0		0
Расходы будущих периодов	132		132
Итого	17873	10	17883

Информация о движении запасов представлена в Приложении №1 таблицы 3.1-3.2.

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность сторонних покупателей, являющаяся

сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Данные о движении дебиторской задолженности представлены в Приложении № 1 таблицы 4.1-4.2.

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном счете и в кассе.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в «Отчете о движении денежных средств».

Таблица 7

	2021г	2022г	2023г
Касса	10	12	12
Расчетный счет ПАО ВТБ	1 059	1 059	1 068
Расчетный счет ПАО АкБарсБанк	92 100	6	11
Итого денежных средств:	93 169	1 077	1 091

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

Сверка остатков показателей в бухгалтерской отчетности:

	2021г	2022г	2023г
Строка 1250 Бухгалтерского Баланса	93 169	1 077	1 091
Строка 4500 Отчета о движении денежных средств	93 169	1 077	1 091
Отклонения:	-	-	-

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».

Обществом в 2021-2023 годы не заключались договоры строительного подряда.

В составе прочих оборотных активов отражена сумма недостач запасов на сумму 19 тыс.руб.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

В 2021-2023 годы Общество не формировало добавочный капитал.

3.12. Расшифровка статьи 1360 «Резервный капитал»

В 2023 году Общество не создавало резервный капитал.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

В 2021-2023 годы Обществом не привлекались заемные средства.

3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

В Обществе создается оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в соответствии с утвержденной приказом руководителя ООО «КАМАЗ-Энерго» от 12.11.2019 № 137 «Методикой формирования оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков».

Создается оценочное обязательство на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и основному управленческому персоналу и по судебным разбирательствам, в соответствии с Методикой, утвержденной приказом № 252/1 от 29.12.17г.(изм. от 31.05.2019 № 58, № 43 от 18.05.2020)

Величина оценочных обязательств на начало отчетного периода составила 24 730 тыс.руб., на конец отчетного периода 18 167 тыс.руб..

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в Приложении №1 разделе 6.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 8.

Таблица 8

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2022 год	11 429				24 730
в том числе:	За 2023 год	24 730	35 481	(42 046)		18 167
Резерв на выплату вознаграждения	За 2022 год	1 613	1 360	(1 613)		1 360
	за 2023 год	1 360	2 352	(1 723)		1 989
По судебным разбирательствам	За 2022 год	25		(25)		
	За 2023 год	0				
В части расходов, не отраженным в связи с неполучением документов	За 2022 год		10 137			10 137
	За 2023 год	10 137	556	(10 137)		556
Резерв на оплату отпусков	За 2022 год	9 791	26 575	(23 133)		13 233
	За 2023 год	13 233	32 573	(30 186)		15 621

3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

По строке 1450 «Прочие обязательства» на конец года отражены арендные обязательства - долгосрочная кредиторская задолженность по

договорам аренды права пользования активами. Согласно договорам, срок погашения задолженности превышает 12 месяцев.

Таблица 9
тыс.руб.

контрагент		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО Ремдизель	Аренда имущества	169	-	-
ЗД (Завод двигателей ПАО "КАМАЗ")	Аренда имущества		1 522	-
ГД (ПАО КАМАЗ)	Аренда имущества		1 428	-
АО "КАМАЗ-Металлургия"	аренда земли	1 604	169	-
АО "КИП "Мастер"	Аренда имущества	7 969	863	-
МКУ "Исполнительный комитет города Набережные Челны РТ"	аренда земли	9 256	9 034	-
АО Лизинговая компания КАМАЗ	Аренда имущества	1 310	-	-
ООО "АККУРАЙД УИЛЗ РУССИА"	Аренда имущества		281	-
ООО "Лемакс"	Аренда имущества		23	-
Филиал ОАО "Сетевая компания" НКЭС	Аренда имущества	-	4	-
ИТОГО по строке 1450		20 308	13 889	0

В основном арендованы земельные участки, недвижимость под объекты электро- и газоснабжения с использованием более 12 месяцев.

В 2023 году были начислены проценты по обязательству по аренде в сумме 2 502 т.р.

В 2023 году выбытия предмета аренды не было.

Порядок расчета процентной ставки утвержден на основании приказа материнской компании ПАО КАМАЗ.

В течении отчетного года на баланс Общества приняты предметы аренды в сумме 17 686 т.р.

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура кредиторской задолженности Общества приведена в таблице 10:

Таблица 10
(тыс. рублей)

	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г.	Доля в общей сумме задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Доля в общей сумме задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г.	Доля в общей сумме задолженности
Поставщики и подрядчики	142 130	74 2%	22 797	27,2%	44 638	58,9%
Задолженность перед персоналом	15 659	8,2%	14 794	17,6%	9 223	12,2%

Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	11 751	6,1%	8 545	10,2%	6 192	8,2%
Задолженность по налогам и сборам	7 521	3,9%	24 723	29,6%	4 117	5,4%
Авансы полученные	12 939	6,8%	10 947	13,9%	8 762	11,6%
Прочие кредиторы	1 457	0,8%	1 282	1,5%	2 863	3,8%
ИТОГО	191 457		83 909		75 795	

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в Приложение №1 таблицы 4.3-4.4.

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма субсидии, полученной из бюджета РТ по Постановлению №1231 от 26.12.2018, №1130 от 25.11.2021г на возмещение затрат, связанных с выносом существующих линий электропередач.

3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

По строке 1550 «Прочие обязательства» на конец года отражена сумма арендных обязательств - краткосрочная кредиторская задолженность по договорам аренды права пользования активами. Согласно договорам, срок погашения задолженности менее 12 месяцев.

Таблица 11
тыс.руб.

Контрагент	Вид продукции	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2021
ИП Брусованский Константин Олегович	аренда имущества	667	1 030	-
МКУ "Исполнительный комитет города Набережные Челны РТ"	аренда земли	307	192	-
ОАО "КАМАЗ-Металлургия"	аренда земли	538	218	-
ООО "Лемакс"	аренда имущества	29	58	-
Ремдизель АО	Аренда имущества	53	-	-
ООО Мефро уилз Россия	Аренда имущества	101	-	-
АО Лизинговая компания КАМАЗ	Аренда имущества	748	-	-
ПАО "КАМАЗ" (ГД)	аренда имущества	1 818	2 385	-
АО КИП Мастер	аренда имущества	3 640	983	-
ПАО КАМАЗ (Завод Двигателей)	аренда имущества	1 741	1 967	-
Филиал ОАО "Сетевая компания" НКЭС	аренда имущества	4	7	-
Итого:		9 646	6 840	-

3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

ООО «КАМАЗ-Энерго» не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Вся выручка за 2023 год получена в результате договоров, предусматривающих оплату денежными средствами.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом объем выручки уменьшился на 27% и составил 740 187 тыс.руб, против 1 013 944 тыс. руб. прошлого года.

В том числе:

- выручка от продажи продукции составила 8 644 тыс.руб. (418 011 тыс.руб. в 2022 году)

- выручка от продажи товаров составила 8 443 тыс.руб. (37 183 тыс. руб. в 2022 году)

- выручка от продажи услуг составила 723 100 тыс.руб. (558 750 тыс. руб. в 2022 году).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 12.

Таблица 12

Структура затрат на производство и продажу

тыс.руб.

Статьи затрат	2022 г	2023 г
Материальные затраты	77 867	74 689
РПХ	28 241	20 645
Электрическая энергия	352 875	81 964
Водопотребление	25 942	1 252
Тепловая энергия	4 709	4 935
Заработная плата	221 528	260 037
Резерв на оплату отпусков	26 515	48 947
Отчисления на социальные нужды	66 968	78 789
Страхование от несчастных случаев	1 796	1 934
Амортизация основных средств	150 402	109 257
Прочие расходы	115 187	96 474
Итого по статьям затрат	1 072 030	778 923

3.20. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблицах 13 и 14.

Состав прочих доходов:

Таблица 13

	2021 год (тыс.руб)	2022 год (тыс.руб)	2023 год (тыс.руб.)
Доходы от продажи основных средств	6 091		308
Долгосрочные активы к продаже	9 451	21 713	1 448
Доходы от выбытия основных средств и других активов	447	1 221	1 093
Доходы от продажи запасов	3 298	507	2 627
Доходы от продажи оборудования	10 171		

Резерв под обесценение фин.вложений	14		8 439
Резерв под обесценение стоимости ТМЦ			169
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	302	1 626	1 764
Прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году	3 095	8 650	29 626
Излишки по результатам инвентаризации	1	2 344	
Доходы, связанные с прекращением аренды		7 128	
Прочие доходы	20 163	4 631	6 125
Доходы связанные с прекращением участия в обществе	5		
Резерв под снижение стоимости ДАП	89		
Возмещение убытков причиненных организации	24	901	24
Итого	53 151	48 721	51 623

Состав прочих расходов:

Таблица 14

	2021 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)
Расходы, связанные с продажей основных средств	4 317		
Расходы от выбытия основных средств и других активов	83	161	29 492
Долгосрочные активы к продаже	563	1 095	
Расходы, связанные с продажей запасов	490	245	1 320
Расходы, связанные с вкладом в уставные капиталы других организаций			
Резерв под обесценение стоимости ТМЦ		156	
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 666	3 559	
Расходы по оплате услуг кредитных учреждений	24	50	42
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 108		
Расходы, связанные с продажей оборудования к установке	115 190		
Убыток по операциям прошлых лет, выявленный в отчетном году	162	15 954	1 154
Убытки от хищения ценностей, виновники которых не установлены		5 407	
Судебные расходы	318	9	12
Расходы, связанные с прекращением аренды		3 236	
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий	7 057	3 701	4 362
Списание фин.вложений	28		
Пересмотр СПИ			22 451
Прочие расходы	1 989	6 085	5 332
Итого	133 995	39 658	64 181

3.21. Расчеты по налогу на прибыль

По данным бухгалтерского учета за 2023 год получен убыток 5 558 тыс. рублей, по данным налогового учета получена прибыль 8 850 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 15
(тыс. руб)

Наименование показателя	2023	2022	2021
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	-5 558	-17 852	-143 190
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%	20%
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-1 112	- 3 570	- 28 638
4. Постоянный налоговый расход (доход)	5 265	2 256	- 2 217
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		- 15 596	- 145 407
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-2 383	10 560	31 361
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-8 455	- 31 367	- 58 529
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	6 072	41 927	89 890
7. Прочее			- 1 673
8. Текущий налог на прибыль	1 770	9 246	

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Расшифровка отложенных активов и обязательств по состоянию на 31.12.2023 г.:

Таблица 16
тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	Изменение за 2023 год	31.12.2022	Изменение за 2022 год	31.12.2021
Арендные обязательства	390	-297	687	687	0
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток от обычной деятельности	11 861	-7 993	19 854	-8 782	28 636

Признание определенных расходов (за сертификацию, лицензии, компьютерные программы и др.) в БУ и НУ в разные отчетные периоды	-1	0	-1	0	-1
Применение в случае продажи ОС различных правил признания в БУ и НУ остаточной стоимости ОС и расходов, связанных с их продажей /п.3 ст.268 НК РФ/	1 135	-125	1 260	-97	1 356
Различия в способах признания расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов в БУ и НУ	3 124	477	2 647	688	1 958
Различия в способах создания резерва по сомнительным долгам в БУ и НУ	-668	0	-668	0	-668
Различия в способах создания резерва под обесценение финансовых вложений в БУ	2 288	0	2 288	594	1 694
Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации долгосрочных активов к продаже в БУ и НУ	-81	-23	-58	-58	
Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ	-174 137	5 564	-179 701	17 465	-197 167
Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	323	0	323	0	323
Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	5	0	5	0	5
Разница в способах создания в БУ резерва под снижение стоимости материальных ценностей	87	30	57	55	3
Расходы будущих периодов	-10	-17	7	7	0
Итого отложенные налоговые активы (обязательства), свернуто	-155 684	-2 383	-153 301	10 560	-163 861

Чистая прибыль отчетного периода

В Отчете о финансовых результатах за 2023 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила – 9 711 тыс. руб.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300) = (- 5 558) тыс. руб.; налог на прибыль (строка 2410) = (- 4 153) тыс. руб.

3.22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 17

3.22.1. Арендованные основные средства

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
ОАО «КАМАЗ-Металлургия»	1 757		
ПАО «КАМАЗ» ДУС	188		
ПАО «КАМАЗ» ПРЗ	93 255		
ПАО «КАМАЗ» (БУП)	100 250	6 264	6 264
ПАО КАМАЗ (АВЗ)	68 537		
ПАО КАМАЗ (КЗ)	52 745		
ПАО КАМАЗ (ЛЗ)		6 607	6 607
АО «КИП Мастер»	5 457		
ПАО «КАМАЗ» Металлургический комплекс	6 607		
УФК МФ РФ по РТ (Минземимущество РТ)	11 075		
ООО ТКС	27	27	27
Филиал ОАО «Сетевая компания НКЭС»	7		
ООО Аман-строй	20	20	20
ООО «Лемакс»	216		
ИП Брусованский К.О.	1 114		
МКУ «Исполнительный комитет города Набережные Челны РТ»	69 647		
ООО «Аккурайд Уилз Руссия»	484		
ПАО «КАМАЗ» Завод двигателей	56 218		
Итого	467 604	12 917	12 917

Таблица 18

3.22.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Списанная задолженность		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	На 31.12.2023
Итого	0	0	0

Таблица 19

3.22.3. Бланки строгой отчетности

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость		
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	На 31.12.2023
Трудовая книжка	4	4	4
Вкладыш к трудовой книжке	4	4	4
Топливная карта	6	6	6
Итого	14	14	14

3.22.4. Недостачи и потери от порчи ценностей списанные

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость		
	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Кабель ТППЭп 50*2*0,5-20В ГОСТ 31943-2012(м) 2022		26	26
Кабель ТППЭп 30х20*0,5 (м) 2016	60	60	46
Кабель ТППЭп 20*2*0,5	51	51	51
Обмотки фаз А и В трансформатора	328	328	328
Сети теплоснабжения от базы механизации до административного комплекса	329		
Итого	768	465	451

3.22.5. МПЗ стоимостью менее 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев

На бухгалтерском счете 022 числятся МПЗ на сумму 13 228,7 тыс.руб. в том числе насаждения в сумме 36,5 тыс.руб., мебель офисная и аппаратура на сумму 796,1 тыс.руб. и оборудование в сумме 12 396,1 тыс.руб.

3.22.6. МПЗ, списанные по данным БУ, но оставшиеся в эксплуатации

На счете 027 числятся МПЗ на сумму 7 169,8 тыс.руб. в том числе задвижки ДУ на сумму 615,3 тыс.руб., кондиционеры – 874,7 тыс.руб.

3.22.7. Спецдежда со сроком полезного использования менее 12, переданная в эксплуатацию

Спецдежда на сумму 6 842,2 в том числе костюмы изолирующие на сумму 141,7 тыс.руб., костюмы Электра на сумму 2 867,1 тыс.руб.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составляет 1 259 633 тыс.руб. и не амортизируемых – 51 399 тыс.руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату составляет 652,7 тыс.руб.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В 2023 году Общество заключало договоры поставки товара, стоимость которого выражена в иностранной валюте с ЗАО «ИНКОМ» и АО «Далгакыран-м».

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в 2023г в сумме 15,8 т.р. отнесена на прочие доходы Общества и на расходы в сумме 15,7 т.р.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату на 31.12.2023г. равен 89, 6883.

В 2021 году и 2022 году договоров, заключенных в иностранной валюте не было.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий, произошедших после отчетной даты, нет.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В 2023 году созданы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков и прочие обязательства.

По резерву на оплату отпусков за 2023г начислено 32 573 тыс.руб и использовано 30 185 тыс.руб. Остаток резерва на 31.12.2023г с учетом проведенной инвентаризации составил 15 621 тыс.руб. Создано оценочное обязательство на выплату вознаграждений 2023г на сумму 2 352 тыс.руб,

использовано 1 723 тыс.руб, остаток на 31.12.2023г с учетом остатка на начало года в сумме 1 360 тыс.руб. составил 1 989 тыс.руб.

В 2023 году создано оценочное обязательство по расходам, не отраженным в связи с неполучением документов на сумму 556 тыс.руб.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

100% доли в уставном капитале принадлежит ПАО КАМАЗ. При этом единственным акционером ПАО «КАМАЗ», владеющим не менее чем 25% его уставного капитала, является Государственная корпорация по содействию, разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (далее – ГК «Ростех») с долей 47,1%.

ГК «Ростех» является юридическим лицом, созданным Российской Федерацией в организационно-правовой форме государственной корпорации (Федеральный закон от 23.11.2007 №270-ФЗ «О Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»). Лицом, контролирующим ГК «Ростех», является Российская Федерация. Генеральный директор назначен на должность указом Президента РФ от 26.11.2007 №1575.

Акционеров – физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала ПАО «КАМАЗ» нет. В результате предпринятых мер по идентификации бенефициарных владельцев в понимании Федерального закона №115-ФЗ, бенефициарные владельцы ПАО «КАМАЗ» не выявлены. Таким образом, у ПАО «КАМАЗ» отсутствуют бенефициарные владельцы, которые могут владеть/распоряжаться более 25% акций или имеют возможность контролировать действия ООО «КАМАЗ-Энерго».

Единоличный исполнительный орган также не является бенефициарным владельцем согласно тринадцатому абзацу статьи 3 Федерального закона №115-ФЗ.

Перечень аффилированных лиц ООО «КАМАЗ-Энерго» представлен в таблице 22.

Наименование	Оказываемое влияние
Генеральный директор	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации
Члены Совета Директоров Общества	Является органом управления Общества
ПАО «КАМАЗ»	Контролирует и оказывает значительное влияние на общество. Принадлежит 100 % доля уставного капитала общества. ООО «КАМАЗ-Энерго» входит в

	технологическую цепочку группы организаций ПАО «КАМАЗ».
АО «Негосударственный Пенсионный фонд «Первый промышленный альянс»	Общество вносит пенсионные взносы в пользу Участников – работников Общества.
Дочерние и зависимые организации ПАО «КАМАЗ»	Как и общество контролируются ПАО «КАМАЗ».

Компании группы ПАО КАМАЗ

Таблица 21

№п/п	Наименование организации
Дочерние и зависимые общества ПАО"КАМАЗ", входящие в тех.цепочку	
1	ООО "АвтоЗапчасть КАМАЗ"
2	АО "ВТК "КАМАЗ"
3	АО "КАМАЗ-Металлургия"
4	ООО "Камаз-Энерго"
5	АО "Лизинговая компания КАМАЗ"
6	ООО "ПЖДТ-Сервис"
7	АО "ТФК "КАМАЗ"
Прочие дочерние общества ПАО"КАМАЗ"	
8	ООО "АВТОЦЕНТР КАМАЗ" г.Душанбе
9	ТОО "Акмолинский автоцентр"
10	ТОО "СП "Актауский автоцентр КАМАЗ"
11	СРКП ТОО "Актюбинский Автоцентр "Камаз"
12	ТОО "Алматинский автоцентр"
13	СП ТОО "Атырауский Автоцентр КАМАЗ"
14	АО "Краснодарский автоцентр КАМАЗ"
15	ТОО "Костанайский автоцентр"
16	ООО "Саратовский автоцентр КАМАЗ"
17	ТОО "Уральский автоцентр"
18	АО "Автоприцеп-КАМАЗ"
19	АО "АЭРОПОРТ "БЕГИШЕВО"
20	ООО "ИнтерТранс-КАМАЗ" (Интермодальная транспортировка)
21	ООО "ИЦ"КАМАЗ" (Инновационный центр)
22	ООО "ЦОБ" (Центр обслуживания бизнеса)
23	КАМАЗ Моторз Лимитед
24	ООО "КАМАЗжилбыт"
25	ООО "КАМЭР" (Камазэнергоремонт)
26	АО "КИП "Мастер"
27	ООО "Логикам"
28	Частная акционерная компания "МИКАМ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД"
29	ПАО "НЕФАЗ"
30	ООО "СТФК "КАМАЗ" (Склад ТОРГОВО-ФИНАНСОВОЙ КОМПАНИИ "КАМАЗ")
31	ПАО "ТЗА"(Туймазинский завод автобетоновозов)
32	ООО "ФЛК "КАМАЗ"
33	АО "НПФ"Первый промышленный альянс"
34	ООО "ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ"
35	ООО "ТСЗВ" (Тепловые сети западного вывода)
36	ООО КЛИНИКА-САНАТОРИЙ "НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ"
37	ООО "Сура"
38	ООО "СВХ "Бегишево" (Склад временного хранения "Бегишево")

39	ООО "СКИП "Мастер" (Ставропольский краевой индустриальный парк "Мастер)
40	ООО "Промышленные компоненты КАМАЗ"
41	ПАО "ТМЗ" (Тутаевский моторный завод)
42	ООО "СУ-1" (Строительное управление №1)
43	ООО "Торговый Дом ОАО "ТМЗ"
44	KAMAZ Trade Company LTD
45	ООО "ДИП Мастер" (Димитровградский индустриальный парк "Мастер)
46	ООО "СЭТранс" (Сервис Экологического Транспорта)
47	ООО "ЦП КАМАЗ" (Цифровая платформа КАМАЗ)
48	СП ООО "KAMAZ ASIA CENTER"
49	ООО "Спецшеринг"
50	АО "СервисГрупп"
51	ООО "Тракинсток" (прежнее наименование ООО "Экспресс-Запчасть")
52	ООО "ЭКЗА"
53	ООО "БаСтрим" (прежнее наименование ООО "ДИЗ")
54	ООО "ДЛЗ" («Димитровградский литейный завод»)
55	ООО "КАМАЗ-Карго" (прежнее наименование ООО "КАМАЗ-Блайсико")
56	ООО "КАМАЗ-Спец-транс"
57	ООО "БИП "Мастер" (Балтийский индустриальный парк "Мастер)
58	ООО "ТЗПТ" (Туймазинский завод полуприцепной техники)
59	ООО "КАМА-ЦОД" (КАМА-ЦЕНТР ОБРАБОТКИ ДАННЫХ)
60	ООО "ЦИТ" (Центр информационных технологий)
61	ООО "КТС" (КАМАЗ тормозные системы) (прежнее ООО "Кнорр-Бремзе КАМА")
62	ООО КАМАЗ-Топливо" (прежнее ООО "МОРЕ")
63	ООО "ЦСБ КАМАЗ" (Цифровой страховой брокер КАМАЗ)
64	ООО "Цф КАМА"
65	КАМА Транспорт Солюшн Холдинг ГмбХ (прежнее Даймлер Камаз Тракс Холдинг ГмбХ)
66	ООО "УККП" (Управляющая компания "Камазовский поселок)
67	ООО "МПТ" (Мариупольский промышленный технопарк)
68	АО "БелЗАН" (Белебеевский завод Автономаль)
69	ООО "БЕЛЗАН МЕТ"
70	ООО "КАМА ПРОФИ"
71	АО "Национальный перевозчик"
72	АО "ОАТ" (АО "Объединенные автомобильные технологии")
73	АО "ДААЗ" (Димитровградский автоагрегатный завод)
74	АО "Завод Автосвет"
75	АО "СААЗ" (Скопинский автоагрегатный завод)
76	ООО "ДААЗ" (Димитровградский автоагрегатный завод)
77	ООО "ОАТ" (Объединенные автомобильные технологии)
78	АО "ВИС" (ВАЗИНТЕРСЕРВИС)
79	ООО "ЭВР"
80	ПАО "ОСВАР"
81	АО "Мотор Супер"
82	ООО "СААЗ Комплект"
83	ООО "Автосвет"
84	ООО "ДЗПМ" (Димитроградский Завод Порошковой Металлургии)
85	ООО "РусАвтоПласт"
86	ООО "ОАТ Промпарк Тольятти"
87	АО "СМЗ" (Сердобский машиностроительный завод)
88	АО "КАМА ДИЗЕЛЬ" (прежнее ЗАО "КАММИНЗ КАМА")
	Зависимые
89	СП ОО "Арабско-Российская автомобильная торговая компания" KAMAZ-MIDDLE EAST LTD"
90	ЗАО "Чебоксарский автоцентр КамаЗ"
91	Vinacomin Motor Industry Joint Stock Company (Вьетнам)

92	ЗАО "МИКАР МОТОРС" (прежнее наименование "ЗАО "КАМАЗ-Армения")
93	ООО "КАМАЗ-ТЕРМИШИН" (прежнее наименование ООО "КАМАЗ-Эко")
94	ООО "Палфингер Кама Цилиндры"
95	ООО "Энергетическое партнерство"
96	ООО "Федерал-Могол Набережные Челны"
97	ООО "ИК РУС" (Идун Клатч РУС)
98	ООО "СПП "Мастер" (Сердобский промышленный парк "Мастер)
99	ТОО "Tobolkz"
100	ТОО «AutoCargoKZ»
101	ООО "ЦФ СААЗ"
102	ООО "КЦК" (КРАН центр "КАМАЗ")
103	АО "КАМА"
104	АО "КАМАЗ-Инжиниринг"
105	ООО "КАМА ОПЦИОН"
106	СП ООО "TRUCK ASIA LEASING" (прежнее наименование СП ООО "KAMAZ ASIA LEASING")
107	ООО "Университетская стартап-студия"
108	ООО "ДК УСС-1"
109	ООО "ДК УСС-2"
110	ООО "ДК УСС-3"
111	ООО "ДК УСС-4"
112	ООО "ДК УСС-5"
113	ООО "ДК УСС-8"
114	ООО "ДК УСС-9"
115	ООО "ВЕТИНФУЗИО"
116	ООО "ФАРАДЕЙ"
117	ООО "НЕЙРОННЫЕ РЕШЕНИЯ"
118	ООО "ВЕТТЕРМО"
119	АО МАЗ "Москвич" (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКОВСКИЙ АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД "МОСКВИЧ")
120	ООО "ТПТ "Мастер" (Туймазинский промышленный технопарк «Мастер)
121	ООО "АВТО ЛИЗИНГ АЗЕРБАЙДЖАН" (прежнее ООО «KAMAZ LEASING AZERBAIJAN»)
122	ООО "ДЖИНВЭЙ-АВТОСВЕТ"
123	ООО «Тракс Восток Рус» (прежнее ООО "ДК РУС")

В отчетном периоде обществу оказывали услуги и поставляли продукцию следующие организации, являющиеся связанными сторонами, информация об объеме полученных работ, услуг представлена в таблице 22.

Таблица 22
(Тыс. руб.)

Наименование связанной стороны		Виды покупок	Сумма покупок с НДС за 2023г	Остаток задолженности по операциям на 31.12.23г	Сумма покупок с НДС за 2022г	Остаток задолженности по операциям на 31.12.22г
ПАО "КАМАЗ"	Автомобильный завод		854	0	3 868	15
		Аренда имущества	854	0	3 868	15
	БЗГД-КД		2 271	189	2 087	174
		Юридические	2 271	189		

		услуги			2 087	174
	Бухгалтерия учета в подразделениях		900	0	2 565	11
		Сервитут земельных участков	900	0	2 565	11
			648	55	648	55
		Услуги по ведению финансовых функций	648	55	648	55
	ДАХО		149	0		
		ТМЦ	149	0		
	ДСТиСАД		3 557	128	1 795	241
		Автоуслуги	3 557	128	1 795	241
	Завод Двигатель		6	0	5 622	(28)
		Аренда помещ., имущества	6	0	5 622	(28)
	Литейный завод		174	0	449	0
		Аренда помещений	174	0	449	0
	Инженерный центр		53	0	4 706	0
		услуги	53	0	4 706	0
	Центр непроизводственных закупок		16 663	1 934	50 390	3 760
		ТМЦ	16 663	1 934	50 390	3 760
	ЦИКТ		6 040	459	5 903	16
		Агентское вознаграждение	501	0	1	0
		Услуги связи, IP телефония	2 906	243	2 799	234
		Услуги по сопровождению задач	2 633	216	3 099	260
	ИТОГО ПАО "КАМАЗ"		31 315	2 765	96 111	4 840
ОАО "КАМАЗ - Металлургия"	значительное влияние		63	0	33	0
		Аренда земли	63	0	33	0
ООО "Автозапчасть КАМАЗ"	значительное влияние		53	0	1 469	802
		ТМЦ	53	0	1 469	802
АО "КИП "Мастер"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		425	78	448	70
		Аренда площадей	425	78	448	70
ООО	входит в		4 219	235	6 955	566

"КАМЭР"	группу ПАО "КАМАЗ"	Тех.обслуживание	4 219	235	6 955	566
ООО "Клиника - санатори й КАМАЗ"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		2 917	58	2 427	54
		услуги	2 917	58	2 427	54
ООО "Центр обслужи вания бизнеса"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		11 058	2 072	9 174	764
		Услуги по ведению бух.учета	11 058	2 072	9 174	764
ООО ЦИТ	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	ИТ услуги	503	485	0	0
ООО СТФК КАМАЗ	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	тмц	232	33	193	0
ООО Спецшер инг	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги спецтранспорта	1 558	142	2 148	18
			1 644	79	31 308	(714)
	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по ответ.хранению	9	0	1	0
ООО "ЧВК"		Услуги по водоснабжению и водоотведению	1 635	79	31 307	(714)
ИТОГО ПО ГРУППЕ ОРГАНИЗАЦИЙ			22 673	3 184	54 155	1 552

Продажа продукции связанным сторонам приведена в таблице 23.

Таблица 23
Тыс.руб.

Наименование связанной стороны		Виды продаж	Сумма продаж с НДС за 2023г	Остаток задолженн ости по операциям на 31.12.23	Сумма продаж с НДС за 2022г	Остаток задолженн ости по операциям на 31.12.22
ПАО "КАМА З"	Автомобильный завод		8 168	1 443	106 495	1 962
		Технические газы	3 882	0	104 739	1 615
		Реализация ОС	1 335	0	0	0
		услуги	2 648	1 417	1 369	309
	Бухгалтерия учета в подразделениях	Аренда имущества	302	26	387	38
			1 446	128	1 518	124
		Аренда	1 446	128	1 518	124

Департамент административн о- хозяйственного обслуживания		469	459	397	0
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	469	459	397	0
Департамент промышленной безопасности		4 766	746	4 622	407
	Аренда	4 766	746	4 622	407
ДСТиСАД		1 924	165	1 813	159
	Аренда	1 924	165	1 813	159
Завод Двигателей		21 304	3 845	90 609	2 332
	Аренда	1 209	89	1 335	51
	Технические газы	17 916	3 250	86869	834
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	2 179	506	2 405	1 447
Завод запасных частей и компонентов		1 156	0	22	0
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 156	0	22	0
Инженерный центр		304 960	49 015	278 550	23 095
	Услуга по транспортировке газов	68 719	10 295	66 652	5 392
	Аренда	114 862	18 545	114 862	9 572
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	121 379	20 175	97 036	8 131
Кузнечный завод		12 662	2 572	101 530	991
	Технические газы	9 918	1 800	98 481	431
	Аренда	947	148	1 273	13
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 797	624	1 776	548
Литейный завод		1 005	243	2 173	-34
	Аренда	0	-41	1 873	-41
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	803	244	220	0
	ТМЦ	202	40	80	7
Логистической центр		925	159	770	2
	Аренда	2	0	21	2
	услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	923	159	748	0
		2 097	59	1 855	112
НТЦ	Аренда	675	103	800	56

		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 421	-44	1 055	56
			18 777	3 314	292 126	3 598
		Аренда	2 615	219	4 272	210
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	7 498	2 870	5 523	961
		Реализация ОС	2 382	0	0	0
	ПРЗ	Технические газы	6 281	225	282 331	2 427
			504	41	479	44
		Аренда	461	38	461	36
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	43	3	18	7
	РИЗ		10	3		
	Центр закупок	Аренда	10	3	6	0
			236	14	197	0
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	236	14	197	0
	ЦИКТ					
ИТОГО ПАО КАМАЗ			380 406	62 207	883 170	32 793
ООО "Автозапчасть КАМАЗ"			1 928	43	929	103
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 832	29	849	90
		Услуги по транспортировке природного газа	96	14	80	13
	значительное влияние		897	-735	1 102	104
		Услуги по транспортировке природного газа	695	139	667	133
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	202	-874	435	-29
АО "КИП "Мастер"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		4	1	4	0
ООО "Интер Транс-КАМАЗ"						
		Услуги по транспортировке природного газа	4	1	4	0
ООО "КАМЭР"			122	0	140	0
	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Реализация МПЗ	64	0	0	0

		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	58	0	140	0
			164	24	961	7
		Аренда	102	9	93	0
		Услуги по транспортировке природного газа	62	15	868	7
ООО "ЧВК"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"					
			223	4	214	0
ООО «Клиника-санаторий Набережные Челны»	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	аренда	223	4	214	0
ООО "Федерал-Могул"	зависимое от ПАО "КАМАЗ"		86	-29	5 188	-35
		Услуги по транспортировке природного газа	86	-29	5 188	-35
ООО Энергетическое партнерство	входит в группу ПАО "КАМАЗ" (равновеликие)		212 459	52 329	74 616	31 724
ООО "ЦФ КАМА"	зависимое от ПАО "КАМАЗ"		958	77	961	80
		Транспортировка спецгазов	158	10	161	13
		Аренда	800	67	800	67
ИТОГО ПО ГРУППЕ ОРГАНИЗАЦИЙ			216 841	51 714	84 343	32 018

Перечисление пенсионных взносов в Негосударственный пенсионный фонд отражено в таблице 24:

Таблица 24

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма взносов, тыс.руб за 2022г	Остаток задолженности по операциям, тыс.руб. (дебиторская задолженность) на 31.12.22	Сумма взносов, тыс.руб за 2023г	Остаток задолженности по операциям, тыс.руб. (дебиторская задолженность) на 31.12.23	Сроки завершения расчетов	Форма расчетов
АО «Негосударственный Пенсионный фонд «Первый промышленный альянс»	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации	2 447	-4	2 252	-3	01.2024 г	Денежными средствами

Вознаграждения основному управленческому персоналу показано в таблице 25:

Таблица 25

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2022 год	за 2023 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
Заработная плата	11 106	12 749
ЕСН	2 701	3 237
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	0	0

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор Общества и заместители генерального директора. Выплата членам Совета директоров не производилась.

В 2023 году Обществу зависимыми лицами займы не предоставлялись. Общество в свою очередь предоставляет займы ПАО «КАМАЗ» на основании договора займа № 15 от 04.02.2014 г. За 2023 год были предоставлены займы на 784 086 тыс. рублей, возвращен заем в размере 794 059 тыс. рублей, остаток займа на 31.12.2023 составляет 537 954 тысяч рублей. Сумма процентов за пользование займа составила 48 154 тыс.руб.

Согласно протокола № 78 от 28.11.2022г в 2023 году был внесен вклад в имущества ООО «ТСЗВ» без увеличения уставного капитала на сумму 5 000 тыс.руб.

4.6. Планы Общества по недопущению убытков в соответствии с действующим законодательством.

В 2024 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

С началом СВО в начале 2022 года, объявлением частичной мобилизации, деятельность Общества не была приостановлена. Удастся так же избежать серьезных экономических проблем из-за влияния масштабных международных санкций.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Стоимость чистых активов Общества составляет по состоянию:

- на 31.12.2023г – 1 707 592 тыс.руб., что больше размера уставного капитала (1 700 000 тыс.руб.) на 7 592 тыс.руб.

- на 31.12.2022г. – 1 718 554 тыс.руб., что больше размера уставного капитала (1 700 000 тыс.руб.) на 18 554 тыс.руб.

- на 31.12.2021 г. – 1 158 616 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала (1 700 000 тыс. руб.) на 541 384 тыс. руб.;

Значение основных показателей текущей ликвидности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года находятся в пределах нормативных значений.

Убыток, полученный по результатам деятельности Общества за 2023 год составляет 9 711 тыс.руб. Результат улучшен к аналогичному периоду прошлого года.

Убытки , полученные по результатам деятельности Общества за 2022 год составляют 16 588 тыс. руб.

Данные условия могут указывать на сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Планы, направленные на улучшение финансового состояния Общества, которые обеспечат достаточный приток денежных ресурсов и прибыли в 2024-2025г:

№ п/п	Проблема	Мероприятия	Доп. доходы, в год тыс. руб.
1	Убыточная деятельность по передаче э/э в следствии снижения тарифов на услуги.	1.Подготовить и защитить тарифную программу на 2024г. с максимальным возмещением необходимых затрат в тарифе. 2.Приобретение новых сетей для увеличения объемов передачи электрической энергии (при условии возмещения затрат на их содержание). 3.Снижение потерь при передаче электрической энергии	71 000 тыс. руб /год

2	Снижение доходной части бюджета.	Проработать мероприятия по увеличению доходной части: 1.Осуществление технологического присоединения заявителей к сетям Общества. 2.Проработка рынка ремонта трансформаторов, испытание инструмента и СИЗ, регенерации трансформаторного масла, аренде и пр. 3.Оценить целесообразность и эффекты от выделения ремонтных услуг в ООО «Энергетическое партнерство» (в том числе ремонт трансформаторов). 4.Развитие сайта Общества (в целях привлечения новых потребителей). 5.Проработка рынка оказания услуг по содержанию и ремонту энергетических сетей 6.Сдача свободных площадей в аренду, либо реализация. 7.Реализация имущества, не используемого в основной деятельности и переданного в аренду (сети освещения, ПУ и ПГ воды, кабельные линии, автотранспорт, здания. Мини -ТЭС, и т.п.) 8.Развитие новых направлений деятельности (ЭЭС)	
3	Убыточная деятельность по транспортировке аммиака подразделениям ПАО «КАМАЗ»	Провести анализ затрат и установить на 2024-2025 год обоснованные, возмещающие затраты тарифы	1 300 тыс. руб./ мес.

Иные меры:

Подготовка прогнозов денежных потоков и бюджетов на период не менее 12 месяцев с отчетной даты за 2024 год, в целях контроля и поддержания текущих уровней ликвидности и платежеспособности, в том числе, в случае необходимости получения финансовой поддержки от участника.

Существенная зависимость от выполнения плана мероприятий, поддержки участника Общества, а также иные события и условия и факторы финансово-хозяйственной деятельности, раскрытые в настоящем разделе, приводят к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволят Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В 2024 году Обществом не планируется прекращение каких-либо видов деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Резерв под обесценение материальных ценностей в 2023 году восстановлено на сумму 317 тыс.руб., начислено 149 тыс.руб. и на 31.12.2023 резерв отсутствует.

Резерв под обесценение финансовых вложений был восстановлен на сумму 8 439,1 тыс.руб. и составил 3 590,1 тыс.руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков составил 15 620,9 тыс.руб.

Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения менеджером в сумме 1 989,5 тыс.руб.

Оценочное обязательство в части расходов не отраженным в связи с неполучением документов в сумме 556,5 тыс.руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибок, повлекших корректировку статей бухгалтерской отчетности не выявлено.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества нет открытых, но не использованных им кредитных линий

У Общества нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество не привлекало займы.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в «Отчете о движении денежных средств».

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Обществом в 2023 году не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью.

Общество не осуществляло модернизацию и техническое перевооружение основных средств для совершенствования технологии, и

организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью относятся к расходам по обычным видам деятельности и составили в 2023 году 2 075,1 тысяч рублей.

Обществу не предоставлялась государственная помощь на осуществление экологической деятельности. Все мероприятия осуществляются за счет собственных средств: постоянный контроль, лабораторные исследования, замеры атмосферного воздуха, сбор и удаление отходов, очистка сточных вод, посадка зеленых насаждений.

У Общества нет открытых проектов, связанных с экологической деятельностью.

Направление денежных средств на экологическую деятельность раскрывается в отчете о движении денежных средств как движение денежных средств по текущей деятельности.

Обществом осуществляется постоянный контроль выбросов, сбросов, выбросов передвижных объектов, ущерб окружающей среде деятельность Общества не наносит.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Общество не осуществляло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2023 году была завершена модернизация основных средств, направленная на совершенствование технологии и организации производства по следующим объектам основных средств:

Дата	Номер	Объект строительства	Стоимость БУ
27.01.2023 23:59:59	КЭН000000001	Модернизация Ячейка 21 (з.№109814, инв.№ 112108000)	421 686,98
27.01.2023 23:59:59	КЭН000000002	Модернизация Ячейка 19 (з.№109813, инв.№ 112107000)	155 328,02
27.01.2023 23:59:59	КЭН000000003	Модернизация Ячейка 17 (з.№109812, инв.№112106000)	124 031,24
27.01.2023 23:59:59	КЭН000000004	Модернизация Ячейка 41 (з.№109824, инв.№112118000)	396 619,05
27.01.2023 23:59:59	КЭН000000005	Модернизация Ячейка 43 (з.№97843, инв.№112119000)	167 726,27
27.01.2023 23:59:59	КЭН000000006	Модернизация Ячейка 65 (з.№97854; №112130000)	421 686,98
27.01.2023 23:59:59	КЭН000000007	Модернизация Ячейка 67 (з.№97855; №112131000)	155 328,02
27.01.2023 23:59:59	КЭН000000008	Модернизация Ячейка 15 (з.№109811; №112105000)	360 900,46

27.01.2023 23:59:59	КЭН00000009	Модернизация Ячейка 63 (з.№97853; №112129000)	360 900,46
27.01.2023 23:59:59	КЭН00000010	Модернизация Ячейка 69 (з.№97856; №112132000)	92 178,19
27.01.2023 23:59:59	КЭН00000011	Модернизация Ячейка 71 (зав.№ 97857)	455 391,32
30.05.2023 0:00:00	КЭН00000016	Модернизация объекта Межцеховые сети сжатого воздуха инв 053642000	1 739 628,00
01.06.2023 23:59:02	КЭН00000017	Модернизация Ячейка 9 (зав.№109808, инв.№ 112102000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:03	КЭН00000018	Модернизация Ячейка 11 (зав.№109809, инв.№ 112103000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:04	КЭН00000019	Модернизация Ячейка 13 (з.№109810, инв.№ 112104000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:05	КЭН00000020	Модернизация Ячейка 23 (Зав.№109815 инв.№112109000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:06	КЭН00000021	Модернизация Ячейка 25 (Зав.№109816 инв.№112110000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:07	КЭН00000022	Модернизация Ячейка 27 (Зав.№109817 инв.№112111000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:08	КЭН00000023	Модернизация Ячейка 29 (Зав.№109818 инв.№112112000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:09	КЭН00000024	Модернизация Ячейка 31 (Зав.№109819 инв.№112113000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:10	КЭН00000025	Модернизация Ячейка 33 (Зав.№109820 инв.№112114000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:11	КЭН00000026	Модернизация Ячейка 35 (Зав.№109821 инв.№112115000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:12	КЭН00000027	Модернизация Ячейка 37 (Зав.№109822 инв.№112116000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:13	КЭН00000028	Модернизация Ячейка 39 (Зав.№109823 инв.№112117000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:14	КЭН00000029	Модернизация Ячейка 45 (Зав.№97844 инв.№112120000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:15	КЭН00000030	Модернизация Ячейка 47 (Зав.№97845 инв.№112121000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:16	КЭН00000031	Модернизация Ячейка 49 (Зав.№97846 инв.№112122000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:17	КЭН00000032	Модернизация Ячейка 51 (Зав.№97847 инв.№ 112123000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:18	КЭН00000033	Модернизация Ячейка 53 (Зав.№97848 инв.№ 112124000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:19	КЭН00000034	Модернизация Ячейка 55 (зав.№97849, инв.№ 112125000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:20	КЭН00000035	Модернизация Ячейка 57 (з.№97850, инв.№ 112126000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:21	КЭН00000036	Модернизация Ячейка 59 (з.№97851, инв.№ 112127000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:22	КЭН00000037	Модернизация Ячейка 61 (з.№ 97852, инв №112128000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:23	КЭН00000038	Модернизация Ячейка 73 (з.№97858, инв №112134000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:24	КЭН00000039	Модернизация Ячейка 75 (з.№97859, инв №136193000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:25	КЭН00000040	Модернизация Ячейка 77 (з.№97860, инв №136194000)	429 660,81
01.06.2023 23:59:26	КЭН00000041	Модернизация Ячейка 7 (зав.№109807, инв.№ 112101000)	594 134,71
01.06.2023 23:59:27	КЭН00000042	Модернизация Ячейка 15 (з.№109811; №112105000)	10 173,29
01.06.2023 23:59:28	КЭН00000043	Модернизация Ячейка 21 (з.№109814, инв.№ 112108000)	9 753,52
01.06.2023 23:59:29	КЭН00000044	Модернизация Ячейка 63 (з.№97853; №112129000)	10 173,29
01.06.2023 23:59:30	КЭН00000045	Модернизация Ячейка 65 (з.№97854; №112130000)	9 753,52
01.06.2023 23:59:31	КЭН00000046	Модернизация Ячейка 71 (зав.№ 97857)	10 378,21

01.06.2023 23:59:32	КЭН00000047	Модернизация Ячейка 30 (з.№83636)	9 753,52
01.06.2023 23:59:33	КЭН00000048	Модернизация Ячейка 50 (з.№83646)	10 173,29
01.08.2023 12:00:02	КЭН00000049	Модернизация Ячейка 56 (з.№83661)	10 173,29
01.08.2023 12:00:03	КЭН00000050	Модернизация Ячейка 64 (з.№ 83663)	10 173,29
01.08.2023 12:00:04	КЭН00000051	Модернизация Ячейка 88 (з.№83666)	9 753,52
29.12.2023 0:00:00	КЭН00000103	Модернизация Ячейка №31 (зав. № 97893, инв. № 112251000)	362 373,85
29.12.2023 0:00:00	КЭН00000109	Модернизация Ячейка №37 (зав. № 97896, инв. № 112257000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:00	КЭН00000074	Модернизация Ячейка №48 (зав. № 110631, инв. № 112268000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:01	КЭН00000075	Модернизация Ячейка №49 (зав. № 110600, инв. № 112269000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:02	КЭН00000076	Модернизация Ячейка №50 (зав. № 110630, инв. № 112270000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:03	КЭН00000077	Модернизация Ячейка №51 (зав. № 110601, инв. № 112271000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:04	КЭН00000078	Модернизация Ячейка №52 (зав. № 110629, инв. № 112272000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:05	КЭН00000079	Модернизация Главный щит управления и защиты инв номер 112207000	3 654 886,23
29.12.2023 12:00:06	КЭН00000080	Модернизация Отпайка ВЛ-110 -ГПП-11 инв номер 053372000	5 136 980,90
29.12.2023 12:00:07	КЭН00000081	Модернизация Панель собственных нужд инв номер 111047000	7 067 421,17
29.12.2023 12:00:08	КЭН00000082	Модернизация Ячейка №10 зав №97916 инв номер 112230000	362 373,85
29.12.2023 12:00:09	КЭН00000083	Модернизация Ячейка №11 зав №97883 инв номер 112231000	362 373,85
29.12.2023 12:00:10	КЭН00000084	Модернизация Ячейка №12 зав №97915 инв номер 112232000	362 373,85
29.12.2023 12:00:11	КЭН00000085	Модернизация Ячейка №13 зав №97884 инв номер 112233000	362 373,85
29.12.2023 12:00:12	КЭН00000086	Модернизация Ячейка №14 зав №97914 инв номер 112234000	362 373,85
29.12.2023 12:00:13	КЭН00000087	Модернизация Ячейка №15 зав №97885 инв номер 112235000	359 765,32
29.12.2023 12:00:14	КЭН00000088	Модернизация Ячейка №16 зав №97913 инв номер 112236000	362 373,85
29.12.2023 12:00:15	КЭН00000089	Модернизация Ячейка №17 зав №97886 инв номер 112237000	117 698,11
29.12.2023 12:00:16	КЭН00000090	Модернизация Ячейка №18 зав. № 97912, инв. № 112238000	362 373,85
29.12.2023 12:00:17	КЭН00000091	Модернизация Ячейка №19 (зав. № 97887, инв. № 112239000)	147 597,16
29.12.2023 12:00:18	КЭН00000092	Модернизация Ячейка №20 (зав. № 97911, инв. № 112240000)	147 597,16
29.12.2023 12:00:19	КЭН00000093	Модернизация Ячейка №21 (зав. № 97888, инв. № 112241000)	414 859,70
29.12.2023 12:00:20	КЭН00000094	Модернизация Ячейка №22 (зав. № 97910, инв. № 112242000)	414 859,70
29.12.2023 12:00:21	КЭН00000095	Модернизация Ячейка №23 (зав. № 97889, инв. № 112243000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:22	КЭН00000096	Модернизация Ячейка №24 (зав. № 97909, инв. № 112244000)	359 765,32
29.12.2023 12:00:23	КЭН00000097	Модернизация Ячейка №25 (зав. № 97890, инв. № 112245000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:24	КЭН00000098	Модернизация Ячейка №26 (зав. № 97908, инв. № 112246000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:25	КЭН00000099	Модернизация Ячейка №27 (зав. № 97891, инв. № 112247000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:26	КЭН00000100	Модернизация Ячейка №28 (зав. № 97907, инв. № 112248000)	362 373,85
29.12.2023	КЭН00000101	Модернизация Ячейка №29 (зав. № 97892, инв. № 112249000)	362 373,85

12:00:27			
29.12.2023 12:00:28	КЭН00000102	Модернизация Ячейка №30 (зав. № 97906, инв. № 112250000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:29	КЭН00000104	Модернизация Ячейка №32 (зав. № 97905, инв. № 112252000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:30	КЭН00000105	Модернизация Ячейка №33 (зав. № 97894, инв. № 112253000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:31	КЭН00000106	Модернизация Ячейка №34 (зав. № 97904, инв. № 112254000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:32	КЭН00000107	Модернизация Ячейка №35 (зав. № 97895, инв. № 112255000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:33	КЭН00000108	Модернизация Ячейка №36 (зав. № 97903, инв. № 112256000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:34	КЭН00000110	Модернизация Ячейка №38 (зав. № 97902, инв. № 112258000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:35	КЭН00000111	Модернизация Ячейка №39 (зав. № 97897, инв. № 112259000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:36	КЭН00000112	Модернизация Ячейка №40 (зав. № 97901, инв. № 112260000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:37	КЭН00000113	Модернизация Ячейка №41 (зав. № 97898, инв. № 112261000)	391 131,96
29.12.2023 12:00:38	КЭН00000114	Модернизация Ячейка №42 (зав. № 97900, инв. № 112262000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:39	КЭН00000115	Модернизация Ячейка №43 (зав. № 110597, инв. № 112263000)	162 685,08
29.12.2023 12:00:40	КЭН00000116	Модернизация Ячейка №44 (зав. № 97899, инв. № 112264000)	162 685,08
29.12.2023 12:00:41	КЭН00000117	Модернизация Ячейка №45 (зав. № 110598, инв. № 112265000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:42	КЭН00000118	Модернизация Ячейка №46 (зав. № 110632, инв. № 112266000)	391 131,96
29.12.2023 12:00:43	КЭН00000119	Модернизация Ячейка №47 (зав. № 110599, инв. № 112267000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:44	КЭН00000120	Модернизация Ячейка №53 (зав. № 110602, инв. № 112273000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:45	КЭН00000121	Модернизация Ячейка №54 (зав. № 110628, инв. № 112274000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:46	КЭН00000122	Модернизация Ячейка №55 (зав. № 110603, инв. № 112275000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:47	КЭН00000123	Модернизация Ячейка №56 (зав. № 110627, инв. № 112276000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:48	КЭН00000124	Модернизация Ячейка №57 (зав. № 110604, инв. № 112277000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:49	КЭН00000125	Модернизация Ячейка №58 (зав. № 110626, инв. № 112278000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:50	КЭН00000126	Модернизация Ячейка №59 (зав. № 110605, инв. № 112279000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:51	КЭН00000127	Модернизация Ячейка №60 (зав. № 110625, инв. № 112280000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:52	КЭН00000128	Модернизация Ячейка №61 (зав. № 110606, инв. № 112281000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:53	КЭН00000129	Модернизация Ячейка №62 (зав. № 110624, инв. № 112282000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:54	КЭН00000130	Модернизация Ячейка №63 (зав. № 110607, инв. № 112283000)	359 765,32
29.12.2023 12:00:55	КЭН00000131	Модернизация Ячейка №64 (зав. № 110623, инв. № 112284000)	362 373,85
29.12.2023 12:00:56	КЭН00000132	Модернизация Ячейка №65 (зав. № 110608, инв. № 112285000)	414 859,70
29.12.2023 12:00:57	КЭН00000133	Модернизация Ячейка №66 (зав. № 110622, инв. № 112286000)	414 949,02
29.12.2023 12:00:58	КЭН00000134	Модернизация Ячейка №67 (зав. № 110609, инв. № 112287000)	147 597,16
29.12.2023 12:00:59	КЭН00000135	Модернизация Ячейка №68 (зав. № 110621, инв. № 112288000)	147 597,16
29.12.2023 12:01:00	КЭН00000136	Модернизация Ячейка №69 (зав. № 110610, инв. № 112289000)	87 768,40
29.12.2023 12:01:01	КЭН00000137	Модернизация Ячейка №7 зав №97881 инв номер 112228000	362 373,85

29.12.2023 12:01:02	КЭН00000138	Модернизация Ячейка №71 (зав. № 110611, инв. № 112291000)	359 947,96
29.12.2023 12:01:03	КЭН00000139	Модернизация Ячейка №72 (зав. № 110619, инв. № 112292000)	359 829,61
29.12.2023 12:01:04	КЭН00000140	Модернизация Ячейка №73 (зав. № 110612, инв. № 112293000)	362 373,85
29.12.2023 12:01:05	КЭН00000141	Модернизация Ячейка №74 (зав. № 110618, инв. № 112294000)	362 373,85
29.12.2023 12:01:06	КЭН00000142	Модернизация Ячейка №75 (зав. № 110613, инв. № 112295000)	362 373,85
29.12.2023 12:01:07	КЭН00000143	Модернизация Ячейка №76 (зав. № 110617, инв. № 112296000)	358 065,99
29.12.2023 12:01:08	КЭН00000144	Модернизация Ячейка №77 (зав. № 110614, инв. № 112297000)	362 373,85
29.12.2023 12:01:09	КЭН00000145	Модернизация Ячейка №78 (зав. № 110616, инв. № 112298000)	362 373,85
29.12.2023 12:01:10	КЭН00000146	Модернизация Ячейка №79 (зав. № 110615, инв. № 112299000)	362 373,85
29.12.2023 12:01:11	КЭН00000147	Модернизация Ячейка №80 (зав. № 139078, инв. № 116787000)	362 373,85
29.12.2023 12:01:12	КЭН00000148	Модернизация Ячейка №82 (зав. № 139077, инв. № 116788000)	362 373,85
29.12.2023 12:01:13	КЭН00000149	Модернизация Ячейка №9 зав №97882 инв номер 112229000	362 373,85
29.12.2023 12:01:14	КЭН00000150	Модернизация Ячейка №70 (зав. № 110620, инв. № 112290000)	117 698,11

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Финансовые риски:

- Рыночные риски

Изменение рыночных цен на закупаемые товары, работы и услуги не окажет существенного влияния на прибыль, получаемую Обществом. Сырье и материалы закупаются в основном на собственные нужды. Повышение цен на энергоносители и теплоносители должно компенсироваться повышением тарифов на транспортировку данных энергоносителей, что является основными видами деятельности предприятия.

Изменение процентных ставок и курсов иностранных валют так же не может оказать существенное влияние на показатели деятельности предприятия, так как Общество не привлекает заемные средства, не приобретает иностранную валюту, не закупает и не продает продукцию у иностранных компаний.

- Кредитные риски

Дебиторская задолженность Общества с начала года увеличилась на 93 732 тыс. рублей и на 31.12.2023 г. составляет 206 342 тыс. рублей. Вся оставшаяся задолженность Общества краткосрочная.

Сомнительной задолженности на 31.12.2023г Общество не имеет. Потенциальный кредитный риск отсутствует.

- Риск ликвидности

Все показатели ликвидности у Общества в пределах нормативных значений.

Все текущие обязательства общества можно погасить, мобилизовав оборотные средства: наиболее срочные обязательства Общества составляют 191 457 тысяч рублей, вместе с тем величина наиболее ликвидных активов составляет 539 045 тысяч рублей.

Краткосрочные обязательства Общества составляют 191 457 тыс.руб.

Общество не выдавало обеспечений другим организациям, у Общества нет ограничений по использованию в производственных целях неоплаченных активов.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Применение ФСБУ 6/2020, 25/2018 (межотчетный период)		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация			поступило объектов		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация		первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. *	2 568 967	(1 265 662)	0	-19 222	123 891	59	(47 155)	15 445	(109 432)	0	0	2 645 642	(1 378 930)
	5210	за 20 <u>22</u> г. **	2 487 707	(1 895 409)	159 036	725 313	75 419	0	(153 197)	55 369	(150 935)		0	2 568 967	(1 265 662)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>23</u> г. *	321 789	(80 913)		41	7 970		(24 121)	686	(5 848)			305 235	(86 034)
	5211	за 20 <u>22</u> г. **	297 419	(118 516)		44 105	24 370		()		(6 502)			321 789	(80 913)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>23</u> г. *	1 765 417	(962 339)		-21 658	17 353		(6 001)	532	(70 954)			1 777 171	(1 054 419)
	5212	за 20 <u>22</u> г. **	1 762 603	(1 505 941)		601 439	21 958		(19 144)	13 608	(71 445)			1 765 417	(962 339)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>23</u> г. *	416 270	(199 975)		2 395	80 565		(18 741)	14 027	(21 276)			480 034	(204 829)
	5213	за 20 <u>22</u> г. **	387 709	(256 560)		75 231	29 091		(530)	530	(19 176)			416 270	(199 975)
транспортные средства	5204	за 20 <u>23</u> г. *	31 714	(13 024)			258		(25)	24	(4 048)			31 948	(17 048)
	5214	за 20 <u>22</u> г. **	31 714	(13 566)		4 535			()		(3 993)			31 714	(13 024)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>23</u> г. *	509	(240)			59	59	()		(68)			568	(367)
	5215	за 20 <u>22</u> г. **	1 151	(810)		3			(642)	643	(76)			509	(240)
рабочий и продуктивный скот	5206	за 20 <u>23</u> г. *		()					()		()			0	(0)
	5216	за 20 <u>22</u> г. **		()					()		()			0	(0)
многолетние насаждения	5207	за 20 <u>23</u> г. *	0	(0)					()		()			0	(0)
	5217	за 20 <u>22</u> г. **	31	(16)					(31)	16	()			0	(0)
земельные участки и объекты природопользования	5208	за 20 <u>23</u> г. *	7 080	()					()		()			7 080	(0)
	5218	за 20 <u>22</u> г. **	7 080	()					()		()			7 080	(0)
Право пользования активами	5208	за 20 <u>23</u> г. *	26 188	(9 171)			17 685		(268)	176	(7 238)			43 606	(16 233)
	5218	за 20 <u>22</u> г. **		()	159 038				(132 850)	40 572	(49 743)			26 188	(9 171)
другие виды основных средств	5209	за 20 <u>23</u> г. *		()					()		()			0	(0)
	5219	за 20 <u>22</u> г. **		()					()		()			0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. *	0	(0)			0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 <u>22</u> г. **	-	(-)			-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: имущество для передачи в лизинг	5221	за 20 <u>23</u> г. *		()					()		()			-	(-)
	5231	за 20 <u>22</u> г. **		()					()		()			-	(-)

1.2. 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 <u>увеличена стоимость</u>	другие виды выбытия	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>23</u> г. *	11 737	171 372	(-)	138 790	(-)	44 319
	5250	за 20 <u>22</u> г. **	19 239	67 916	(-)	75 418	(-)	11 737
в том числе:								
Оборудование к установке, приобретенное на территории РФ	5241	за 20 <u>23</u> г. *	704	12 008	()	44	()	12 668
	5251	за 20 <u>22</u> г. **	166	538	()	()	()	704
Оборудование к установке, приобретенное по импорту	5242	за 20 <u>23</u> г. *			()	()	()	-
	5252	за 20 <u>22</u> г. **			()	()	()	-
Приобретение земельных участков	5243	за 20 <u>23</u> г. *			()	()	()	-
	5253	за 20 <u>22</u> г. **			()	()	()	-
Строительство объектов основных средств	5244	за 20 <u>23</u> г. *	6 395	125 895	()	100 732	()	31 558
	5254	за 20 <u>22</u> г. **	19 073	62 281	()	74 959	()	6 395
Приобретение объектов основных средств	5245	за 20 <u>23</u> г. *	4 638	15 895	()	20 440	()	93
	5255	за 20 <u>22</u> г. **		5 097	()	459	()	4 638
Приобретение объектов ППА	5246	за 20 <u>23</u> г. *		17 574	()	17 574	()	-
	5256	за 20 <u>22</u> г. **			()	()	()	-
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ	5247	за 20 <u>23</u> г. *		-	()	()	()	-
	5257	за 20 <u>22</u> г. **			()	()	()	-

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. *	За 20 <u>23</u> г. **
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 478	77 957
в том числе:			
Вынос линий электропередач напряжением 110 кв с территории Индустриального парка Haier	5261		
Компрессор с осушительной установкой	5261	672	
Компрессор с осушительной установкой без электродвигателя	5261	698	
Переходной пункт к ЗРД	5261	249	
Центральный тепловой пункт Литейного завода	5261	156	
Межцеховые сети сжатого воздуха на АВЗ ст.42-ст.55-ст.259-; стена корпуса АВЗ	5261	807	
Компрессор с осушительной установкой	5261	896	
Тепловые сети АБК-209, компрессорная N 3 (507	5261		48

[illegible]

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 введенная стоимость	другие виды выбытия	
Шкаф КР-10/500	5287			362				
Шкаф КР-10/500	5288			362				
Шкаф КР-10/500	5289			362				
Шкаф КР-10/500	5290			362				
Шкаф КР-10/500	5291			362				
Шкаф КР-10/500	5292			360				
Шкаф КР-10/500	5293			362				
Шкаф КР-10/500	5294			118				
Шкаф КР-10/500	5295			362				
Шкаф КР-10/500	5296			148				
Шкаф КР-10/500	5297			148				
Шкаф КР-10/500	5298			415				
Шкаф КР-10/500	5299			415				
Шкаф КР-10/500	5300			362				
Шкаф КР-10/500	5301			360				
Шкаф КР-10/500	5302			362				
Шкаф КР-10/500	5303			362				
Шкаф КР-10/500	5304			362				
Шкаф КР-10/500	5305			362				
Шкаф КР-10/500	5306			362				
Шкаф КР-10/500	5307			362				
Шкаф КР-10/500	5308			362				
Шкаф КР-10/500	5309			362				
Шкаф КР-10/500	5310			362				
Шкаф КР-10/500	5311			362				
Шкаф КР-10/500	5312			362				
Шкаф КР-10/500	5313			362				
Шкаф КР-10/500	5314			362				
Шкаф КР-10/500	5315			362				
Шкаф КР-10/500	5316			362				
Шкаф КР-10/500	5317			362				
Шкаф КР-10/500	5318			391				
Шкаф КР-10/500	5319			362				
Шкаф КР-10/500	5320			163				
Шкаф КР-10/500	5321			163				
Шкаф КР-10/500	5322			362				
Шкаф КР-10/500	5323			391				
Шкаф КР-10/500	5324			362				
Шкаф КР-10/500	5325			362				
Шкаф КР-10/500	5326			362				
Шкаф КР-10/500	5327			362				
Шкаф КР-10/500	5328			362				
Шкаф КР-10/500	5329			362				
Шкаф КР-10/500	5330			362				
Шкаф КР-10/500	5331			362				
Шкаф КР-10/500	5332			362				
Шкаф КР-10/500	5333			362				
Шкаф КР-10/500	5334			362				
Шкаф КР-10/500	5335			362				
Шкаф КР-10/500	5336			362				
Шкаф КР-10/500	5337			362				
Шкаф КР-10/500	5338			362				
Шкаф КР-10/500	5339			360				
Шкаф КР-10/500	5340			362				
Шкаф КР-10/500	5341			362				
Шкаф КР-10/500	5342			415				
Шкаф КР-10/500	5343			415				
Шкаф КР-10/500	5344			148				
Шкаф КР-10/500	5345			148				
Шкаф КР-10/500	5346			88				
Шкаф КР-10/500	5347			118				
Шкаф КР-10/500	5348			360				
Шкаф КР-10/500	5349			360				
Шкаф КР-10/500	5350			362				

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	другие виды выбытия	
Шкаф КР-10/500	5351			362				
Шкаф КР-10/500	5352			362				
Шкаф КР-10/500	5353			358				
Шкаф КР-10/500	5354			362				
Шкаф КР-10/500	5355			362				
Шкаф КР-10/500	5356			362				
Компрессор К-345-92-1 с электродвигателем С1Д-	5357			1 353				
Компрессор К-345-92-1 с электродвигателем С1Д-	5358			834				
Филенка КР-10/31 5 з/з К-9363	5359			363				
Филенка КР-10/31 5 з/з К-9363	5360			363				
Шкаф ШВМЗ 10-03-630	5361			430				
Теплосети к главному корпусам автомобильного	5362			430				
Трансформатор трехфазный Т-1 ТСЛ-1600/10/0,4-	5363			2 689				
Трансформатор трехфазный Т-1 ТСЛ-1600/10/0,4-	5364			96				
Филенка 64 ШВМЗ-1600 (КМ-1Ф, зав. № 83663)	5365			10				
Филенка 56 ШТЛ-10-ТН-4 (КМ-1Ф, зав. № 83661)	5366			10				
Филенка 50 ШТЛ-10-ТН-2 (КМ-1Ф, зав. № 83646)	5367			10				
Филенка 88 ШВМЗ-2Б2Т (КМ-1Ф, зав. № 83666)	5368			10				
Филенка 30 ШВМЗ-2Р1Т (КМ-1Ф, зав. № 83656)	5369			10				
Сети скатного воздуха площадь 113	5370			341				
Трубопровод аммиака	5371			1 955				
Межконтурные сети скатного воздуха высокого	5372			110				
Сети скатного воздуха низкого давления на ТТК	5373			1 007				
Уменьшение стоимости объектов основных	5270							
в том числе:	5271							
	5271							

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. *	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. **	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ***
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 220 769	1 215 715	1 348 172
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	43 607	26 188	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 917	12 917	467 604
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	10 941	10 941	10 941
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-		-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			
	5287			
	5288			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

2. Финансовые вложения

2.1. 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 ***
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. *	16 694	- 12 029	(-)	8 439	-	-	16 694	- 3 590
	5311	за 20 22 г. **	16 694	- 8 471	(-)	3 558	-	-	16 694	- 12 029
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 20 23 г. *	16 694	- 12 029	(-)	8 439			16 694	- 3 590
	53111	за 20 22 г. **	16 694	- 8 471	(-)	3 558			16 694	- 12 029
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53012	за 20 ____ г. *								
	53112	за 20 ____ г. **								
государственные и муниципальные ценные бумаги	53013	за 20 ____ г. *			(-)					
	53113	за 20 ____ г. **			(-)					
ценные бумаги других организаций	53014	за 20 ____ г. *								
	53114	за 20 ____ г. **								
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53015	за 20 ____ г. *								
	53115	за 20 ____ г. **								
предоставленные займы	53016	за 20 ____ г. *								
	53116	за 20 ____ г. **								
депозитные вклады	53017	за 20 ____ г. *								
	53117	за 20 ____ г. **								
прочие финансовые вложения	53019	за 20 ____ г. *								
	53119	за 20 ____ г. **								

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***				
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>23</u> г. *	547 927		784 086	(794 059)		-	-	537 954	
	5315	за 20 <u>22</u> г. **	372 991		1 258 903	(1 083 967)		-	-	547 927	
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 20 ____ г. *									
	53151	за 20 ____ г. **									
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53052	за 20 ____ г. *									
	53152	за 20 ____ г. **									
государственные и муниципальные ценные бумаги	53053	за 20 ____ г. *									
	53153	за 20 ____ г. **									
ценные бумаги других организаций	53054	за 20 ____ г. *									
	53154	за 20 ____ г. **									
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53055	за 20 ____ г. *									
	53155	за 20 ____ г. **									
предоставленные займы	53056	за 20 <u>23</u> г. *	547 927		784 086	(794 059)				537 954	
	53156	за 20 <u>22</u> г. **	372 991		1 258 903	(1 083 967)				547 927	
депозитные вклады	53057	за 20 ____ г. *									
	53157	за 20 ____ г. **									
прочие финансовые вложения	53059	за 20 ____ г. *									
	53159	за 20 ____ г. **									
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>23</u> г. *	564 621	- 12 029	784 086	(794 059)	8 439			554 648	- 3 590
	5310	за 20 <u>22</u> г. **	389 685	- 8 471	1 258 903	(1 083 967)	- 3 242			564 621	- 12 029

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду

*** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам,

по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. *	17 345	(169)	79 969	(79 431)	- 169	-	x	17 883	(- 0)
	5420	за 20 22 г. **	14 256	(13)	417 344	(414 255)	- 156	-	x	17 345	(169)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 23 г. *	16 061	(169)	72 433	(71 030)	- 169			17 464	(- 0)
	5421	за 20 22 г. **	12 751	(13)	47 470	(44 160)	- 156			16 061	(169)
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 23 г. *		()		()				-	(-)
	5422	за 20 22 г. **		()	711	(711)				-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 23 г. *	1 182	()	7 285	(8 180)				287	(-)
	5423	за 20 22 г. **	696	()	368 968	(368 482)				1 182	(-)
товары отгруженные	5404	за 20 23 г. *		()		()				-	(-)
	5424	за 20 22 г. **		()		()				-	(-)
расходы будущих периодов	5405	за 20 23 г. *	102	()	251	(221)				132	(-)
	5425	за 20 22 г. **	809	()	195	(902)				102	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 23 г. *		()		()				-	(-)
	5426	за 20 22 г. **		()		()				-	(-)

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. *	На 31 декабря 20 _____ г. **	На 31 декабря 20 _____ г. ***
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441			
(группа, вид)	5442			
(группа, вид)	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446			
(группа, вид)	5447			
(группа, вид)	5448			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ***	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ***	погашение ***	списание на финансовый результат ***	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. *	157	(-)		-	(157)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>22</u> г. **	140	(-)	37	-	(20)	(-)	-	()	157	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 <u>23</u> г. *		()			()	()		()	-	(-)
	5522	за 20 <u>22</u> г. **		()			()	()		()	-	(-)
векселя к получению	5503	за 20 <u>23</u> г. *		()			()	()		()	-	(-)
	5523	за 20 <u>22</u> г. **		()			()	()		()	-	(-)
авансы выданные	5504	за 20 <u>23</u> г. *	37	()			(37)	()		()	-	(-)
	5524	за 20 <u>22</u> г. **		()	37		()	()		()	37	(-)
прочие	5505	за 20 <u>23</u> г. *	120	()			(120)	()		()	-	(-)
	5525	за 20 <u>22</u> г. **	140	()			(20)	()		()	120	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. *	112 453	(-)	1 053 720	-	(959 830)	(-)	-		206 343	(-)
	5530	за 20 <u>22</u> г. **	162 044	(-)	1 814 482	-	(1 864 073)	(-)	-	-	112 453	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>23</u> г. *	82 105	()	898 209		(845 574)	()			134 740	(-)
	5531	за 20 <u>22</u> г. **	126 634	()	1 248 282		(1 292 811)	()			82 105	(-)
векселя к получению	5512	за 20 <u> </u> г. *		()			()	()			-	(-)
	5532	за 20 <u> </u> г. **		()			()	()			-	(-)
авансы выданные	5513	за 20 <u>23</u> г. *	12 256	()	84 028		(96 164)	()			120	(-)
	5533	за 20 <u>22</u> г. **	9 743	()	481 608		(479 095)	()			12 256	(-)
прочие	5514	за 20 <u>23</u> г. *	18 092	()	71 483		(18 092)	()			71 483	(-)
	5534	за 20 <u>22</u> г. **	25 667	()	84 592		(92 167)	()			18 092	(-)
Итого	5500	за 20 <u>23</u> г. *	112 610	(-)	1 053 720	-	(959 987)	(-)	-	x	206 343	(-)
	5520	за 20 <u>22</u> г. **	162 184	(-)	1 814 519	-	(1 864 093)	(-)	-	x	112 610	(-)

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

*** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. *		На 31 декабря 20 22 г. **		На 31 декабря 20 21 г. ***	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	80 398	80 398	41 047	41 047	36 359	36 359
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 485	43 485	37 816	37 816	24 524	24 524
векселя к получению	5542						
авансы выданные	5543	35	35	647	647	9 173	9 173
прочие	5544	36 878	36 878	2 584	2 584	2 662	2 662
Всего, просроченная более 6 мес.	55401	8 592	8 592	7 341	7 341	15 350	15 350

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало	Применение ФСБУ 25/2018 (аренда) в межотчетный период	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
					поступление в результате хозяйственных операций (суммы долга по сделке, операции) ***	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ***	погашение ***	выбыло списание на финансовый результат ***		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г. *								-
	5571	за 20 22 г. **								
в том числе:										
кредиты	5552	за 20 23 г. *								-
	5572	за 20 22 г. **								-
займы	5553	за 20 23 г. *								-
	5573	за 20 22 г. **								-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. *	83 088		1 452 922	-	1 344 553	-	-	191 457
	5580	за 20 22 г. **	75 795		1 711 868	-	1 704 575	-	-	83 088
в том числе:										
кредиты	5561	за 20 23 г. *								-
	5581	за 20 22 г. **								-
займы	5562	за 20 23 г. *								-
	5582	за 20 22 г. **								-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 23 г. *	22 797		487 729		368 396			142 130
	5583	за 20 22 г. **	44 638		802 839		824 680			22 797
расчеты с персоналом организации	5564	за 20 23 г. *	14 794		302 813		301 948			15 659
	5584	за 20 22 г. **	9 223		245 252		239 681			14 794
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 23 г. *	8 545		92 198		88 992			11 751
	5585	за 20 22 г. **	6 192		74 694		72 341			8 545
расчетам по налогам и сборам	5566	за 20 23 г. *	24 723		370 103		387 305			7 521
	5586	за 20 22 г. **	4 117		293 307		272 701			24 723
векселя к уплате	5567	за 20 23 г. *								-
	5587	за 20 22 г. **								-
авансы полученные	5568	за 20 23 г. *	10 947		198 621		196 629			12 939
	5588	за 20 22 г. **	8 762		213 721		211 536			10 947
прочие	5569	за 20 23 г. *	1 282		1 458		1 283			1 457
	5589	за 20 22 г. **	2 863		82 055		83 636			1 282
Итого	5550	за 20 23 г. *	83 088		1 452 922	-	1 344 553	-	x	191 457
	5570	за 20 22 г. **	75 795		1 711 868	-	1 704 575	-	x	83 088

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

*** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. *	На 31 декабря 20 22 г. **	На 31 декабря 20 21 г.***
Всего	5590	15 297	17 559	14 418
в том числе:				
кредиты	5591			
займы	5592			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	3 137	7 324	4 159
расчеты с персоналом организации	5594			
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5595			
расчеты по налогам и сборам	5596			
векселя к уплате	5597			
авансы полученные	5598	11 264	9 363	7 710
прочие	5599	896	872	2 549
Всего: просроченная более 6 мес.	55901	4 499	2 558	8 424

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. *	За 20 22 г. **
Материальные затраты	5610	175 426	454 119
Расходы на оплату труда	5620	297 674	241 928
Отчисления на социальные нужды	5630	92 034	74 879
Амортизация	5640	109 257	150 402
Прочие затраты	5650	96 474	115 187
Итого по элементам	5660	770 865	1 036 515
Затраты не относимые на себестоимость (вычитается)	5661	123 046	106 755
Изменение (+, -) резервов предстоящих расходов и платежей	5662		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	8 058	35 515
Изменение остатков			
прирост [-], уменьшение [+]	5670		
незавершенного производства	5680		
готовой продукции	5681		
прочее	5682		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	778 923	1 072 030

* Указывается отчетный период, год

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 429	52 897	(59 460)	(-)	18 167
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	13 233	35 959	(33 571)	()	15 621
прочие оценочные обязательства	5702	11 497	16 938	(25 889)	()	2 546
	5703			()	()	-

Руководитель

19.01.2024г

(подпись)

расшифровка подписи

