

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	0710001			
	Дата (число, месяц, год)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;">31</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">12</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">2023</td> </tr> </table>	31	12	2023
31	12	2023			
Организация <u>Акционерное общество "ПМК-117"</u>	по ОКПО	01256204			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1007000146			
Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>	по ОКВЭД 2	41.20			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">12267</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">16</td> </tr> </table>	12267	16	
12267	16				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес) 186790, Карелия респ, Сортавала г, 40 лет ВЛКСМ ул, дом 19					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН				
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 692	3 014	3 043
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	93	315	537
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11506	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-

	Права пользования активами	11509	2 599	2 699	2 506
	Затраты на ремонт основных средств	11510	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	838	853	1 010
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 530	3 867	4 053
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	696	905	1
	в том числе:				
	Материалы	12101	21	-	1
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	675	905	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 959	1 125	463
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	23	75	88
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 046	779	12
	Расчеты по налогам и сборам	12303	108	270	192
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	3	-	3

	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	625	-	162
	Расходы будущих периодов	12310	154	-	4
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	145	84	308
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	145	84	308
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Счет цифрового рубля	12513	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	43	1 024	2 326
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	43	1 024	2 326
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 843	3 138	3 098
	БАЛАНС	1600	6 373	7 005	7 151

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17)	254	(1 246)
	Итого по разделу III	1300	1	272	(1 228)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	664	700	760
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	664	700	760
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	799
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	750
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	49
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 911	3 347	4 314
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 850	3 227	3 898
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	19	292
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	61	41	44

Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	61	79
Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	198	149	-
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	198	149	-
Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	-	-
Прочие обязательства	1550	2 599	2 537	2 506
в том числе:				
Обязательства по аренде	15501	2 599	2 537	2 506
Итого по разделу V	1500	5 708	6 033	7 619
БАЛАНС	1700	6 373	7 005	7 151



Руководитель

Балахонов Евгений
Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация Акционерное общество "ПМК-117"		ИНН	01256204		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1007000146		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий		по ОКОПФ / ОКФС	41.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	15 956	23 305
	Себестоимость продаж	2120	(12 628)	(17 637)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 328	5 668
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 321)	(3 490)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7	2 178
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(15)
	Прочие доходы	2340	53	28
	Прочие расходы	2350	(336)	(371)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(276)	1 820
	Налог на прибыль	2410	5	(321)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(16)	(224)
	отложенный налог на прибыль	2412	22	(97)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(271)	1 499

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(271)	1 499
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Балахонов Евгений
Михайлович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
01256204	
1007000146	
41.2	
12267	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКПОФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "ПМК-117"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	18		-	-	(1 246)	(1 228)
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-		-	-	1 500	1 500
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 500	1 500
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-		-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. за 2023 г.	3200	18	-	-	-	254	272
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(271)	(271)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(271)	(271)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	18	-	-	-	(17)	1

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(1 134)	1 500	-	366
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(94)	-	-	(94)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 228)	1 500	-	272
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 152)	1 500	-	348
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(94)	-	-	(94)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 246)	1 500	-	254
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1	272	(1 228)



Балахонов Евгений Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "ПМК-117"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
01256204		
1007000146		
41.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 051	9 772
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 530	9 567
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 521	205
Платежи - всего	4120	(7 507)	(6 737)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 399)	(2 340)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 451)	(3 074)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(61)
налога на прибыль организаций	4124	(108)	(482)
прочие платежи	4129	(1 549)	(780)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 544	3 035
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "ПМК-117"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2023	12	31
по ОКПО 01256204		
ИНН 1007000146		
по ОКВЭД 2 41.2		
12267	16	
по ОКЕИ 384		

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель _____

(подпись)

**Балахонов Евгений
Михайлович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ПМК-117"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 692	3 014	3 043
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	838	853	1 010
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	696	905	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 959	1 125	463
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	145	84	308
Прочие оборотные активы	1260	43	1 024	2 326
ИТОГО активы	-	6 373	7 005	7 151
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	664	700	760
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	799
Кредиторская задолженность	1520	2 911	3 347	4 314
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	197	149	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2 599	2 537	2 506
ИТОГО пассивы	-	6 372	6 733	8 379
Стоимость чистых активов	-	1	272	(1 228)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель

Багахонов Евгений Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

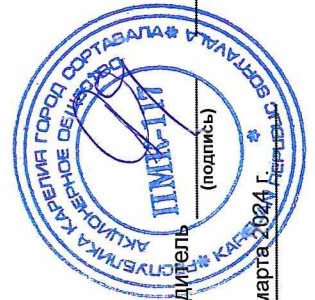
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	101	-	(101)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Аренда офиса (01.01.2024-31.12.2024)	5241	за 2023г.	-	101	-	(101)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	95
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Балахонов Евгений
 Михайлович
 (расшифровка подписи)

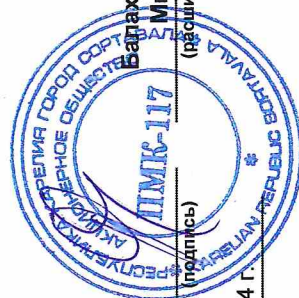
28 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

Руководитель

Ватахонов Евгений
Михайлович
(расшифровка подписи)



28 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 Балахов Евгений
 Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притрастающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	5 884	127	-	(500)	-	-	-	-	5 511
	5580	за 2022г.	7 619	135	13	(1 897)	-	-	-	12	5 884
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 227	4	-	(380)	-	-	-	-	2 850
	5581	за 2022г.	3 898	4	-	(675)	-	-	-	-	3 227
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	59	61	-	(59)	-	-	-	-	61
	5583	за 2022г.	336	-	1	(291)	-	-	-	12	59
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	799	-	12	(811)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	61	-	-	(61)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	79	-	-	(18)	-	-	-	-	61
Арендные обязательства	5567	за 2023г.	2 537	62	-	-	-	-	X	-	2 599
	5587	за 2022г.	2 506	131	-	(103)	-	-	X	-	2 537
	5550	за 2023г.	5 884	127	-	(500)	-	-	-	-	5 511
Итого	5570	за 2022г.	7 619	135	13	(1 897)	-	-	X	12	5 884

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
 28 марта 2024 г.

ПМК-117 **Балахонов Евгений Михайлович**
 (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 306	759
Расходы на оплату труда	5620	1 940	2 441
Отчисления на социальные нужды	5630	586	748
Амортизация	5640	2 868	2 721
Прочие затраты	5650	9 020	15 363
Итого по элементам	5660	15 719	22 032
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(905)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	230	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 949	21 127

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



Руководитель
Балахонов Евгений Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	149	343	(241)	(52)	198
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	149	343	(241)	(52)	198



Балахонов Евгений
Михайлович

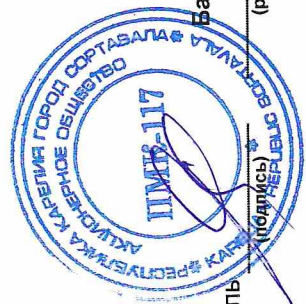
Руководитель

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель Балахонов Евгений Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Балахонов Евгений Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ПМК-117»
ЗА 2023 ГОД**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПМК-117» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

<i>№ п/п</i>	<i>Информация</i>	
1	Полное наименование	Акционерное общество «ПМК-117»
2	Сокращенное наименование	АО «ПМК-117»
3	Место нахождения	186790, Республика Карелия, г.Сортавала, ул. 40 лет ВЛКСМ, 19
4	Генеральный директор	Балахонов Евгений Михайлович
5	Регистрационный номер (ОГРН)	1021000941631
6	Дата регистрации	02 февраля 1993г.
7	Наименование регистрирующего органа	ИФНС России №1007 по г. Сортавала
8	Код ИНН/КПП	1007000146/100701001
9	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	02 декабря 1993г.
10	Основные виды деятельности	41.2

2. СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2023г. уставный капитал Общества составлял 17987 руб. и в течение 2023г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Акционерного общества разделен на 17987 именных обыкновенных акций номиналом 1 руб. выпущенных в бездокументарной форме. Акционерами Общества являются:

Физические лица – 7,7%

Юридическое лицо ООО «Вест-Форест» - 90,54%. Бенефициарным владельцем ООО «Вест-Форест» является Лауронен Тапио Йоханнес, гражданство Финляндия.

На 31.12.2023г. количество акционеров Общества составляет 75 человек и 1 юридическое лицо.

Услуги по ведению реестра акционеров оказывает АО «РТ-Регистратор»

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав АО «ПМК-117» (новая редакция) зарегистрирован 17.08.2017г. в ИФНС России по г.Петрозаводску.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет коллегиальный исполнительный орган - Совет директоров.

Состав Совета директоров

Тарасенко Сергей Константинович – председатель Совета директоров

Терентьев Александр Анатольевич

Балахонов Евгений Михайлович

Лауронен Тапио Йоханнес

Третьяков Дмитрий Александрович

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников Общества утвержден Ревизор Общества.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором лесного участка и помещения под архив.

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

<i>Объект</i>	<i>Адрес</i>	<i>Наименование Арендодателя (собственника)</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Срок аренды</i>
Помещения	РК, г.Сортавала, ул.40 лет ВЛКСМ, 19, №301	ИП Великодворский В.О.	16,25	31.12.2023
Лесной участок	РК, Сортавальский муниципальный район, ГУ РК «Сортавальское центральное лесничество»	Министерство природных ресурсов и экологии Республики Карелия	3996 га	31.12.2030

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Зарегистрированные товарные знаки отсутствуют.

Деятельность лицензированию не подлежит.

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

<i>Банк</i>	<i>Корреспондентский счет</i>	<i>№ счета</i>
Карельское отделение № 8628 ПАО Сбербанк	30101810600000000673	40702810625090000013

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023г. составляет 2,0 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- элементы амортизации;
- резерв будущих расходов по выплате компенсации по отпускам;

14. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

14.1 Основные средства

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

<i>Наименование группы основных средств</i>	<i>Срок полезного использования</i>
Транспортные средства	37

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2023 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном году не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- 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 объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;

- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основных средств в залоге нет.

14.2 Аренда

14.2.1 В течение 2023 года Общество пересматривало фактическую стоимость права пользования активом в связи

(п. 2 ФСБУ 5/2019)	включать в расходы периода, в котором они были понесены
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По средней себестоимости.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).	В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят: - материальные затраты; - затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха; - отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала; - амортизация оборудования производственных цехов; - аренда здания производственного цеха; - расходы, связанные с арендой лесного участка (в т.ч. арендные платежи за лесной участок, расходы на оплату услуг по отводу делянок, отводу и таксации лесосеки и др.
Косвенные расходы относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.	Косвенные расходы относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.
Признаки обесценения запасов	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 360 дней.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 12301 бухгалтерского баланса и по состоянию на
- 31.12.2023г. составляют 23 тыс. руб.;

- на 31.12.2022г. -75 тыс. руб.;

- на 31.12.2021г. -88 тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

14.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество не имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2023 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

14.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности. В 2023г. списана дебиторская задолженность на сумму 72,00 тыс. руб. (задолженность сформировалась в период УСН).

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.8 Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. резерв по сомнительным долгам не создавался. Сомнительная задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было.

14.9 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы стр.1260 сумма 43,00 тыс.руб. состоит из расходов будущих периодов, в том числе:

- программные обеспечения по бухгалтерскому учету, учету заготовки древесины – 43,00 тыс.руб.

14.10 Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

На 31.12.2023 у Общества нет задолженности по кредитам и займам.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По стр.2330 ОФР не отражены:

1) процентные расходы по договору аренды офиса в сумме 0,298 тыс руб. – не существенны.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

14.11 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. у Общества отсутствует.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

14.12 Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество, как арендатор, отражает обязательства по аренде в оценке приведенной стоимости будущих арендных платежей, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных заемных денежных средств.

Величина арендного обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В течении 2023г. Общество пересматривало стоимость обязательств по аренде.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде показаны с разделением на долгосрочную и краткосрочную задолженность.

На 31 декабря прочие обязательства составили следующие позиции:
тыс.руб.

Виды обязательств	2023г.		2022г.		2021г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендные обязательства		2599		2537		2506
ИТОГО						

15. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

15.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	15956	23305
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	12628	17637
3	Прибыль (убыток) от продаж	3328	5668
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	-277	1820
5	Чистая прибыль (убыток)	-272	1499
6	Чистые активы на конец отчетного периода	1	272
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	0,21	0,24
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	-	0,07
9	Прибыль на одну акцию (стр. 5 : количество акций)	-	0,08

15.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления вида деятельности – торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2023г., 2022г. представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2023 г.		2022 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Выручка от торговли оптовой древесиной сырьем и необработанными лесоматериалами	15956,00	100,00	23305,00	100,00
Выручка от				
ИТОГО	15956,00	100,00	23305,00	100,00

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 10% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2023 год (без НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
ООО «Вест-Форест»	15956,00	100,00

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

15.3 Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности.

По окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости продукции.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (сумма поставок которых превышает 10% от совокупной суммы закупок):

тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	Сумма закупок за 2023 год	Доля закупок в общем объеме (%)
ООО «Вест-Форест»	6877,00	65,87

15.4 Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Прочее (возврат госпошлины)		13
Прочие		15

Резерв по оплате отпусков	52	
ИТОГО	52	28

<i>тыс. руб.</i>		
<i>Прочие расходы</i>	<i>2023 год</i>	<i>2022 год</i>
Проценты к уплате		12
Процентные расходы по договору аренды		3
Судебные расходы		30
Расходы на проведение ОСА	59	18
Недостачи запасов, установленные при инвентаризации		32
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	33	25
Штрафы, пени и неустойки к уплате		1
Услуги по ведению реестра владельцев ЦБ	139	139
Прочее	105	125
ИТОГО	336	385

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
 - доходы/расходы от реализации/покупки иностранной валюты;
 - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг, не являющихся финансовыми вложениями, используемые в качестве средства платежа;
 - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (например, под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
 - прочие доходы и расходы от реализации прочего имущества (материалов);
 - прибыль (убыток) от выбытия основных средств и капитальных вложений.
- Все остальные показатели показываются развернуто.

15.5 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Операции в иностранной валюте не имелись.

15.6 Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения -277 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах) Сумма условного дохода за отчетный период 55 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

(тыс.руб.)

1	Отложенный налог на начало периода	153
2	Отложенный налог на конец периода	174
3	Отложенный налог за отчетный период	21
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-16
5	Доход по налогу за отчетный период	5
6	Условный доход по налогу	55
7	Постоянный налоговый расход	-17

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 22 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 17 тыс. руб.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	тыс. руб. По оплате отпусков
31 декабря 2022 г.	149
Признано в отчетном периоде	342
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	294
31 декабря 2023 г.	197

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи».

Общество не осуществляет расчеты в иностранной валюте и не имеет валютных банковских счетов.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

20. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

21. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор



Балахонов Е.М.