

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

|   |  |                  |               |      |
|---|--|------------------|---------------|------|
|   |  | <b>Коды</b>      |               |      |
| Форма по ОКУД   |  | 0710001          |               |      |
| Дата (число, месяц, год)  |  | 31               | 12            | 2023 |
| Организация <u>ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛЕНПРОДМАШ"</u>   |  | по ОКПО 07537341 |               |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика   |  | ИНН 7809006922   |               |      |
| Вид экономической деятельности <u>Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий</u>     |  | по ОКВЭД 2 28.93 |               |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>                         |  | 12267            | 16            |      |
|   |  | по ОКЕИ 384      |               |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей  |  |                  |               |      |
| Местонахождение (адрес) <u>190020, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, пр-кт Рижский, д. 40, литера А</u> |  |                  |               |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ                  |  |                  |               |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АКФ" СЕВЕРНАЯ ПЧЕЛА"</u>         |  |                  |               |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  |  | ИНН              | 7810789499    |      |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора   |  | ОГРН/<br>ОГРНИП  | 1207800026147 |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства  | 1150 | 38 093                | 43 361                | 46 622                |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения  | 1170 | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 65 370                | 58 664                | 98 786                |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I   | 1100 | 103 463               | 102 025               | 145 408               |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210 | 14 992                | 21 003                | 205 343               |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | -                     | -                     |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 33 510                | 32 901                | 40 959                |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 393 540               | 422 000               | 86 600                |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 16 985                | 18 638                | 16 171                |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 15                    | 8                     | 2 240                 |
|           | Итого по разделу II  | 1200 | 459 042               | 494 550               | 351 313               |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600 | 562 505               | 596 575               | 496 721               |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 28                       | 28                       | 23                       |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал  | 1360 | 4                        | 4                        | 4                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 528 961                  | 562 936                  | 408 586                  |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 528 993                  | 562 968                  | 408 618                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 4 466                    | 4 744                    | 4 707                    |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 4 466                    | 4 744                    | 4 707                    |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510 | -                        | -                        | -                        |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520 | 24 910                   | 24 892                   | 79 426                   |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1540 | 4 136                    | 3 971                    | 3 970                    |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 29 046                   | 28 863                   | 83 396                   |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 562 505                  | 596 575                  | 496 721                  |

Руководитель

(подпись)

Мозговой Андрей Павлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

|   |  |                          |                 |         |
|---|--|--------------------------|-----------------|---------|
| Организация   | <b>ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛЕНПРОДМАШ"</b>  | Форма по ОКУД            | Коды<br>0710002 |         |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | Дата (число, месяц, год) | 31              | 12 2023 |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий</b> | по ОКПО                  | 07537341        |         |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>  | ИНН                      | 7809006922      |         |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКВЭД 2               | 28.93           |         |
|   |  | по ОКОПФ / ОКФС          | 12267           | 16      |
|   |  | по ОКЕИ                  | 384             |         |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 137 081                     | 135 852                     |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (140 889)                   | (147 125)                   |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | (3 808)                     | (11 273)                    |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (66 290)                    | (91 145)                    |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | (70 098)                    | (102 418)                   |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 33 162                      | 38 813                      |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | -                           | -                           |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 4 056                       | 273 034                     |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (8 079)                     | (14 911)                    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | (40 959)                    | 194 518                     |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | 6 984                       | (39 677)                    |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | -                           | -                           |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 6 984                       | (40 158)                    |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | (491)                       |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | (33 975)                    | 154 350                     |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>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 | (33 975)                       | 154 350                        |
|           | Справочно   |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | (6)                            | 28                             |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

  
(подпись)Мозговой Андрей  
Павлович

---

  
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

|            |         |
|------------|---------|
| Коды       |         |
| 0710004    |         |
| 31         | 12 2023 |
| 07537341   |         |
| 7809006922 |         |
| 28.93      |         |
| 12267      | 16      |
| 384        |         |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛЕНПРОДМАШ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий**

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 | 28               | -   | -                  | 4                 | 408 586                                      | 408 618 |
| Увеличение капитала - всего:<br>в том числе:                | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 154 350                                      | 154 350 |
| чистая прибыль  | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | 154 350                                      | 154 350 |
| переоценка имущества  | 3212 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | -                | -   | -                  | -                 | X  | -       |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | -                | -   | -                  | -                 | X  | -       |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -   | -                  | -                 | X  | X       |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -       |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |         |
| убыток  | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |
| переоценка имущества  | 3222 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -   | -                  | -                 | X  | -       |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -   | -                  | -                 | X  | -       |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -       |
| дивиденды   | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -       |

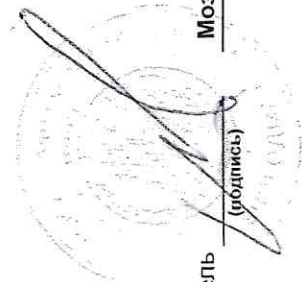
| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X        |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X        |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3200 | 28               | -   | -                  | 4                 | 562 936                                      | 562 968  |
| <u>За 2023 г.</u>   |      |                  |   |                    |                   |  |          |
| 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 | -                | -   | -                  | -                 | (33 975)                                     | (33 975) |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |          |
| убыток  | 3321 | X                | X   | X                  | X                 | (33 975)                                     | (33 975) |
| 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 | 28               | -   | -                  | 4                 | 528 961                                      | 528 993  |

## 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 |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| До корректировок                              | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| До корректировок                              | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| 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 | 528 993               | 562 968               | 408 618               |



Руководитель Мозговой Андрей Павлович  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



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

Организация ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛЕНПРОДМАШ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) 31 12 2023  
 Форма по ОКУД  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД 2  
 по ОКОПФ / ОКФС  
 по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 07537341   |    |      |
| 7809008922 |    |      |
| 28.93      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4110 | 178 048                     | 181 849                     |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 108 346                     | 78 444                      |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112 | 29 842                      | 30 651                      |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4119 | 39 860                      | 72 754                      |
| Платежи - всего   | 4120 | (203 908)                   | (230 887)                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (77 067)                    | (84 831)                    |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (113 724)                   | (119 072)                   |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | -                           | -                           |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | -                           | (20 756)                    |
| прочие платежи  | 4129 | (13 117)                    | (6 228)                     |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | (25 860)                    | (49 038)                    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | 3 634 083                   | 7 805 335                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | 83                          | 355 104                     |
| 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 | 3 634 000                   | 7 413 615                   |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | 36 616                      |
| прочие поступления  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего   | 4220 | (3 606 537)                 | (7 751 597)                 |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (3 037)                     | (4 197)                     |
| 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 | (3 603 500)                 | (7 747 400)                 |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи  | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | 27 546                      | 53 738                      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | -                              | -                              |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | -                              | -                              |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления  | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего   | 4320 | (5 640)                        | (1 615)                        |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | -                              | -                              |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | -                              | -                              |
| прочие платежи  | 4329 | (5 640)                        | (1 615)                        |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | (5 640)                        | (1 615)                        |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400 | (3 954)                        | 3 085                          |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450 | 18 638                         | 16 171                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500 | 16 985                         | 18 638                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | 2 301                          | (618)                          |

Руководитель

(подпись)

Мозговой Андрей Павлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**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 |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |   |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | -                        | -   | -                        | -   | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | - |
| в том числе:                  | 5110 | за 2022г. | -                        | -   | -                        | -   | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | - |
|                               | 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. |   |
|-------------------------|------|-----------------------|---|-----------------------|---|
|                         |      | 5120                  | - | -                     | - |
| Всего                   | 5121 | -                     | - | -                     | - |
| в том числе:            |      |                       |   |                       |   |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

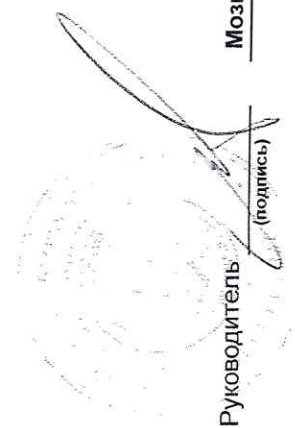
| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -  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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



**Руководитель**  
(подпись)

**Мозговой Андрей Павлович**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

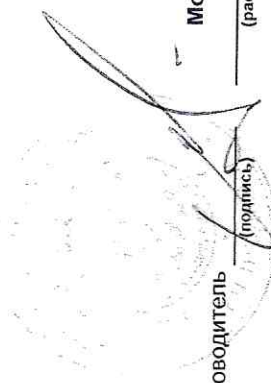
| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | -              | 2 605               | -       | (2 564)   | 42               |
|  | 5250 | за 2022г. | -              | 4 415               | -       | (4 415)   | -                |
| в том числе:<br>Дробебетный станок Q3512   | 5241 | за 2023г. | -              | 2 564               | -       | (2 564)   | -                |
|  | 5251 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Система пожарной сигнализ АПС и СОУЭ в здан.быт.наз. на 2эт  | 5242 | за 2023г. | -              | 42                  | -       | -   | 42               |
|  | 5252 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| 7100100 контейнер для мусора   | 5243 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5253 | за 2022г. | -              | 248                 | -       | (248)   | -                |
| Подъемник грузовой ПГ-2000С (лифт наружный)  | 5244 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5254 | за 2022г. | -              | 1 170               | -       | (1 170)   | -                |
| Электропечь сопротивления с выкатным подом 800X1600X800мм,900С   | 5245 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5255 | за 2022г. | -              | 1 401               | -       | (1 401)   | -                |
| Печь плавильная тигельная поворотная ПТ 5.9/11.5 по алюминию   | 5246 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5256 | за 2022г. | -              | 1 022               | -       | (1 022)   | -                |
| Градирия N10T закрытого типа для охлаждения плавильной печи 3.7 кВт  | 5247 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5257 | за 2022г. | -              | 574                 | -       | (574)   | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2023г. |           |
|--|------|-----------|-----------|
|  |      | за 2023г. | за 2022г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:   |      |           |           |
| 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 | 986                   | 986                   | 159 890               |
| 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 | 13 774                | 13 774                | 13 774                |
|   | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель  (подпись)

Мозговой Андрей Павлович (расшифровка подписи)

27 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  |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Мозговой Андрей  
 Павлович  
 (расшифровка подписи)

27 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 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Мозговой Андрей  
 Павлович  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя   | Код  | Период    | Изменения за период           |   |   |  |           |                                  |                        |   |        |   | На конец периода                               |   |   |                               |   |       |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|--------|---|--|---|---|-------------------------------|---|-------|
|   |      |           | На начало года                |   | поступление   |  |           |                                  |                        |   | выбыло |   | перевод из долго-в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |       |
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |   |        |   |  |   |   |                               |   |       |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего                                    | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками<br>Авансы выданные<br>Прочая | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5510 | за 2023г. | 33 794                        | (892)                                   | 10 753  | -  | (10 748)  | (294)                            | (892)                  | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего                                   | 5530 | за 2022г. | 40 959                        | -                                       | 8 482   | -  | (15 818)  | -                                | (892)                  | - | 171    | - | -  | -   | -   | -                             | 33 510                                  | (892) |
|   | 5511 | за 2023г. | 6 338                         | (892)                                   | 4 117   | -  | (6 156)   | (182)                            | (892)                  | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | 4 117                                   | -     |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками<br>Авансы выданные<br>Прочая | 5531 | за 2022г. | 5 625                         | -                                       | 4 741   | -  | (4 028)   | -                                | (892)                  | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | 6 338                                   | (892) |
|   | 5512 | за 2023г. | 1 294                         | -                                       | 899   | -  | (1 176)   | (89)                             | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | 928                                     | -     |
|   | 5532 | за 2022г. | 8 971                         | -                                       | 1 172   | -  | (8 849)   | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | 1 294                                   | -     |
|   | 5513 | за 2023г. | 26 162                        | -                                       | 5 737   | -  | (3 417)   | (23)                             | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | 28 465                                  | -     |
|   | 5533 | за 2022г. | 26 363                        | -                                       | 2 589   | -  | (2 941)   | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | 26 162                                  | -     |
|   | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | -                                       | -     |
|   | 5500 | за 2023г. | 33 794                        | (892)                                   | 10 753  | -  | (10 748)  | (294)                            | (892)                  | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | 33 510                                  | -     |
| Итого   | 5520 | за 2022г. | 40 959                        | -                                       | 8 482   | -  | (15 818)  | -                                | (892)                  | - | 171    | - | -  | -   | -   | -                             | 33 794                                  | (892) |
|   | 5510 | за 2023г. | 33 794                        | (892)                                   | 10 753  | -  | (10 748)  | (294)                            | (892)                  | - | -      | - | -  | -   | -   | -                             | 33 510                                  | -     |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

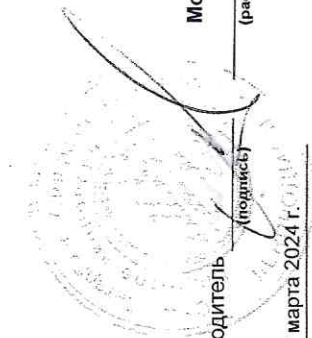
| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | 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 | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|------------------------------------|---|---|--------------------------|
|  |      |           |                        | поступление   |  | выбыло    |                                    |   |   |                          |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления | погашение | слисывание 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. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5575 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 24 892                 | 15 084  | -  | (15 072)  | -                                  | 1   | 4   | 24 910                   |
|  | 5580 | за 2022г. | 79 426                 | 15 286  | 10   | (70 000)  | -                                  | 171   | -   | 24 892                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                    |   |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 2 265                  | 127   | -  | (1 527)   | -                                  | 1   | 4   | 870                      |
|  | 5581 | за 2022г. | 2 473                  | 1 487   | -  | (1 866)   | -                                  | 171   | -   | 2 265                    |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2023г. | 12 535                 | 12 817  | -  | (11 088)  | -                                  | -   | -   | 14 264                   |
|  | 5582 | за 2022г. | 41 330                 | 12 494  | -  | (41 289)  | -                                  | -   | -   | 12 535                   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2023г. | 5 557                  | 1 520   | -  | (2 455)   | -                                  | -   | -   | 4 621                    |
|  | 5583 | за 2022г. | 29 893                 | 1 305   | 10   | (25 651)  | -                                  | -   | -   | 5 557                    |
| кредиты  | 5564 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5584 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| займы  | 5565 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5585 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| прочая   | 5566 | за 2023г. | 4 536                  | 620   | -  | (2)       | -                                  | -   | -   | 5 154                    |
|  | 5586 | за 2022г. | 5 730                  | -   | -  | (1 194)   | -                                  | -   | -   | 4 536                    |
|  | 5567 | за 2023г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
|  | 5587 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                  | -   | -   | -                        |
| Итого  | 5550 | за 2023г. | 24 892                 | 15 084  | -  | (15 072)  | -                                  | 1   | 4   | 24 910                   |
|  | 5570 | за 2022г. | 79 426                 | 15 286  | 10   | (70 000)  | -                                  | 171   | -   | 24 892                   |

## 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 | -                     | -                     | -                     |



Мозговой Андрей  
Павлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 45 490    | 41 867    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 93 663    | 97 357    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 18 156    | 17 202    |
| Амортизация   | 5640 | 7 874     | 7 510     |
| Прочие затраты  | 5650 | 34 590    | 49 413    |
| Итого по элементам  | 5660 | 199 773   | 213 349   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 7 406     | 24 921    |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 207 179   | 238 270   |

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

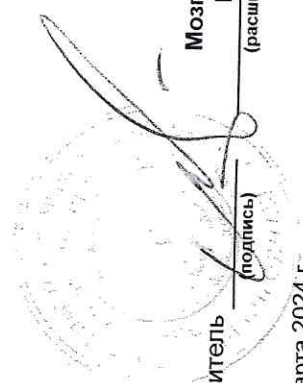
Руководитель **Мозговой Андрей Павлович**  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 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 | 3 971                  | 4 136    | (3 971)  | -                            | 4 136                    |



Мозговой Андрей  
Павлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 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:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель  (подпись)  
**Мозговой Андрей Павлович** (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

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

Мозговой Андрей  
Павлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 марта 2024 г.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАО «ЛЕНПРОДМАШ» ЗА 2023 ГОД

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 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.

### ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

| № п/п | Информация   |   |
|-------|--|---|
| 1     | Полное наименование                                      | Закрытое акционерное общество «Ленпродмаш»  |
| 2     | Сокращенное наименование                                 | ЗАО «Ленпродмаш»  |
| 3     | Место нахождения   | 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский проспект, д.40  |
| 4     | Генеральный директор                                     | Мозговой Андрей Павлович  |
| 5     | Главный бухгалтер  | Ракитина Оксана Николаевна с 28.05.2021г.   |
| 6     | Регистрационный номер (ОГРН)                             | (2933 до 01.07.2002 г.) 1027810225145   |
| 7     | Дата регистрации   | 18 июня 1993 года   |
| 8     | Наименование регистрирующего органа                      | Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга   |
| 9     | Код ИНН/КПП  | 7809006922/783901001  |
| 10    | Постановка на учет по месту нахождения юридического лица | 30.07.1993г. (в Инспекции МНС России по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга)  |
| 11    | Основные виды деятельности                               | Производство машин и оборудования для изготовления пищевых продуктов, включая напитки, и табачных изделий (ОКВЭД 28.93) |

### 2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2023г. уставный капитал Общества составлял 27,5 тыс. руб. и в течение 2023г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал Акционерного общества разделен на 5500 обыкновенных акций, в том числе привилегированных 499. Акционерами Общества являются физические лица граждане Российской Федерации.

Акционером Общества, владеющим более 20% акций является Мозговая Э.Э.

Акционерами Общества на 01.01.2023г. и на 31.12.2023г. являются:

| ФИО акционера    | Номинальная стоимость доли, руб. | Размер доли в общем количестве акций (%) | Бенефициарный владелец |
|------------------|----------------------------------|--|------------------------|
| Мозговая Э.Э.    | 25 125                           | 91,3636                                  | да                     |
| Прочие, менее 1% | 2 375                            | 8,6364                                   | нет                    |
| <b>ИТОГО</b>     | <b>27 500</b>                    | <b>100,0</b>                             |                        |

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40  
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20  
<http://www.lenprodmask.ru>  
 e-mail: [info@lenprodmask.ru](mailto:info@lenprodmask.ru)  
 ИНН 7809006922 КПП 783901001  
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93  
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург  
 П/С 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

Услуги по ведению реестра акционеров оказывает «Акционерное общество ВТБ Регистратор», ИНН 5610083568.

Резервный капитал создан в соответствии с Уставом Общества в размере - 4 тыс. руб.

Сведения об акциях:

Базовая прибыль (или убыток) на акцию за 2023 год составила - (6,0) тыс. руб., за 2022 год — 28,0 тыс. руб. Разводненную прибыль или убыток на акцию Общество не считает в связи с тем, что не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

### 3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав Общества утвержден собранием учредителем от 11 марта 1993г. Зарегистрирован Решением Регистрационной палаты мэрии г. Санкт-Петербурга от 18 июня 1993 года №3846.

### 4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание участников акционеров.

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

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

### 5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

### 6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество владеет следующим недвижимым имуществом, принадлежащим ему на праве собственности:

| <i>Земельный участок</i> |  |                          |                               |                      |
|--------------------------|--|--------------------------|-------------------------------|----------------------|
| <i>Адрес</i>             | <i>Свидетельство о регистрации права</i> | <i>Кадастровый номер</i> | <i>Площадь, м<sup>2</sup></i> | <i>Собственность</i> |
| Рижский пр.,40           | 054186                                   | 78:32:1657:4             | 19528                         | Частная              |

| <i>Иные объекты недвижимого имущества</i> |   |  |                          |                               |
|---|---|--|--------------------------|-------------------------------|
| <i>Адрес</i>                              | <i>Объект</i>                           | <i>Свидетельство о регистрации права</i> | <i>Кадастровый номер</i> | <i>Площадь, м<sup>2</sup></i> |
| Рижский пр.,40                            | Административно-производственный корпус | 125361                                   | 78:1657:4:12             | 4721,6                        |
| Рижский пр.,40                            | Здание распределительного устройства    | 100405                                   | 78:32:1657:4:59          | 27,7                          |
| Рижский пр.,40                            | Нежилое здание                          | 714993                                   | 78:32:1657:4:70          | 3996,3                        |
| Рижский пр.,40                            | Нежилое помещение                       | 714994                                   | 78:32:1657:4:69:1        | 213,0                         |
| Рижский пр.,40                            | Нежилое помещение                       | 714124                                   | 78:32:1657:4:69:2        | 5451,1                        |
| Рижский пр.,40                            | Здание бытовых помещений                | 100407                                   | 78:32:1657:4:64          | 129,6                         |
| Рижский пр.,40                            | Здание материального склада             | 100406                                   | 78:32:1657:4:62          | 374,6                         |
| Рижский пр.,40                            | Здание газо-регулирующей подстанции     | 100402                                   | 78:32:1657:4:60          | 13,7                          |
| Рижский пр.,40                            | Трансформаторная подстанция             | 100408                                   | 78:32:1657:4:61          | 32,0                          |
| Рижский пр.,40                            | Склад цемента                           | 100401                                   | 78:32:1657:4:65          | 62,4                          |

|                |                             |        |                 |       |
|----------------|-----------------------------|--------|-----------------|-------|
| Рижский пр.,40 | Склад готовых деталей       | 100403 | 78:32:1657:4:63 | 129,7 |
| Рижский пр.,40 | Трансформаторная подстанция | 476255 | 78:32:1657:4:68 | 22,4  |

Имущество приобретено в собственность на основании плана приватизации, утвержденного Комитетом по управлению городским имуществом Мэрии Санкт-Петербурга от 29 июля 1992 года - договор выкупа от 10 ноября 1992 года № 808.

#### 7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество не является арендатором или пользователем земельных участков, участков недр, водных объектов, зданий, сооружений, иных объектов недвижимости.

#### 8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Зарегистрированные товарные знаки отсутствуют.

Деятельность лицензированию не подлежит.

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

Владеет лицензиями на лицензируемый вид деятельности:

| <i>Наименование</i>  | <i>Номер свидетельства на товарный знак</i>   | <i>Срок действия</i> |
|--|---|----------------------|
| Лицензия на право эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности | ВХ-19-005767 от 07.04.2017г.<br>Выдана Северо-Западным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору 07.04.2017 года серия А В 347312 | Бессрочная           |
| Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома черных и цветных металлов                                       | №Л028-01097-78/00152649 от 18.04.2022г  | Бессрочная           |

#### 9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

| <i>Банк</i>  | <i>Корреспондентский счет</i> | <i>№ счета</i>       |
|--|-------------------------------|----------------------|
| Филиал ОПЕРУ-5 ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге г. Санкт-Петербург | 30101810200000000704          | 40702810625000000563 |
|  |                               | 40702840125005000193 |
|  |                               | 42102810930290006770 |
|  |                               | 42103810230290001270 |
|  |                               | 40702810039800000235 |
| ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ                        | 30101810800000000706          | 40702810122000006420 |
| АКБ «АВАНГАРД»   | 30101810000000000201          | 40702810202890042284 |

#### 10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр. 40  
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20  
<http://www.leprodmash.ru>  
 e-mail: [info@leprodmash.ru](mailto:info@leprodmash.ru)  
 ИНН 7809006922 КПП 783901001  
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93  
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург  
 Р/С 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

**11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ**

Дочерних и зависимых обществ нет.

**12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ**

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023г. составляет 92 человека.

**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 бухгалтерией, возглавляемым 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 может составляться ежемесячно по требованию вышеуказанных пользователей.

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 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% 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 10%. 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;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- элементы амортизации;
- резерв на предстоящие отпуска работников.

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности. Вносились изменения

#### 14. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных корректировок и ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

#### 15. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

**15.1. Основные средства,  
доходные вложения в материальные ценности,  
капитальные вложения,  
права пользования активами**

##### 15.1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

| <i>Положения ФСБУ 6/2020</i>                               | <i>Утверждено организацией в учетной политике</i>   |
|--|---|
| Признание актива в качестве ОС.<br>Лимит стоимости         | Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.   |
| Не признание актива в качестве ОС                          | Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.   |
| Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС | Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.   |
| Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС            | Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), не признаются в качестве объекта ОС, а увеличивают фактическую стоимость ППА  |
| Срок полезного использования (СПИ)                         | Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.   |
|  | В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.   |
|  | Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. N 1.  |
| Проверка элементов амортизации                             | Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при |



|   |  |
|---|--|
|   | наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.  |
| Признание части ОС отдельным инвентарным объектом   | В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. |
| Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом | Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.  |
| Группы однородных объектов ОС   | Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам:<br>- земельные участки;<br>- здания;<br>- сооружения;<br>- транспортные средства;<br>- машины и оборудование (кроме офисного);<br>- производственный и хозяйственный инвентарь.<br>- другие виды основных средств.   |
| Оценка ОС после признания   | После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.   |
| Амортизация ОС  | Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.   |
|   | Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.  |
|   | Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.  |
|   | Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.  |
|   | Начисление амортизации производится за минусом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется на дату принятия объекта ОС на учет и затем проверяется перед составлением годовой  |

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40

тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20

http://www.leoprodmarsh.ru

e-mail: info@leoprodmarsh.ru

ИНН 7809006922 КПП 783901001

ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93

Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург

Р/С 4070281062500000563 БИК 044030704 К/С 3010181020000000704

|   |  |
|---|--|
|   | отчетности на конец каждого отчетного года   |
| Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание) | Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый с частотой более 12 месяцев, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.  |
| Извлекаемые из ОС материальные ценности                 | Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.<br>Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации.<br>Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются. |
|   | Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.  |
| Проверка ОС на обесценение                              | Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.  |

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

| Наименование группы основных средств | Срок полезного использования |
|--------------------------------------|------------------------------|
| Здания и сооружения                  | От 241 до 361 мес.           |
| Машины и оборудование                | От 85 до 121 мес.            |
| Транспортные средства                | От 37 до 61 мес.             |
| Производственный инвентарь           | От 37 до 61 мес.             |
| Земельные участки                    | бессрочно                    |
| Другие группы                        | От 61 до 85 мес.             |

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

В течение 2023 г. не производилась переклассификация объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже.

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 частично сдаются в аренду. 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.

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

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2023 года не установила признаков обесценения активов.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год 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.

#### 15.1.2. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности учитываются следующие объекты инвестиционной недвижимости (по балансовой стоимости):

| Объекты доходных вложений   | тыс. руб.      |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | на 31.12.2023г | на 31.12.2022г | на 31.12.2021г |
| Объекты инвестиционной недвижимости                               | 986            | 986            | 26 856         |
| Объекты доходных вложений отличных от инвестиционной недвижимости | -              | -              | -              |

#### 15.1.3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения, учитываются по правилам ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

| Положения ФСБУ 26/2020   | Утверждено организацией в учетной политике   |
|--|--|
| Расходы на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев признают отдельным объектом | Критерий существенности расходов на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев устанавливаются по ФСБУ 6/2020. По критерию существенности нужно скорректировать имеющиеся капвложения.  |
| Признание затрат на ремонт ОС  | Затраты на ремонт ОС признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.  |
| Затраты на ремонт ОС, увеличивающие первоначальную стоимость объекта ОС                              | - если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС.  |
| Затраты на ремонт ОС, учитываемые как отдельный объект ОС  | - если "срок службы" проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и СПИ объектов ОС, в отношении которых осуществлены указанные затраты.   |
| Проверка капвложений на обесценение  | Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Признаками обесценения могут быть резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. Убыток от обесценения капвложений признается в составе финансового результата текущего периода. |

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года числится объект незавершенных капитальных вложений в количестве 1 ед., стоимостью 42 тыс. руб. - «Система АУПС и СОУЭ».

Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

Планируемая дата окончания строительства объекта январь 2024г.

Процент готовности по состоянию на конец отчетного года 17%.

**Информация о структуре и движении незавершенных капитальных вложениях приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

#### 15.1.4. Основные средства, полученные в аренду (права пользования активом)

Учет основных средств, полученных в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018г. N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

| Положения ФСБУ 25/2018  | Утверждено организацией в учетной политике   |
|---|--|
| <i>Раскрытия учетной политики для Арендатора</i>                                      |  |
| Первоначальная стоимость права пользования активом (ППА)                              | Первоначальная стоимость ППА включает величину признанных обязательств по аренде, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных денежных средств, понесенные затраты в связи с поступлением предмета аренды и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, и ликвидационное оценочное обязательство.<br>После признания право пользования активом оценивается за вычетом накопленной амортизации с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.  |
| Способ амортизации ППА  | Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды) или предполагаемый срок полезного использования предмета аренды.   |
| Порядок определения сроков полезного использования ППА                                | Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.  |
| Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)                | Определить величину ставки дисконтирования по каждому договору аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений и установить ставки для целей дисконтирования как ставку, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.  |
| Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды.<br>Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга).<br>Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю.<br>Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная |

|  |  |
|--|--|
|  | ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.   |
| Применение упрощенного порядка                         | <p>Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;</li> <li>и (или)</li> <li>- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</li> </ul> <p>При <i>одновременном</i> выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;</li> <li>- отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;</li> <li>- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.</li> </ul> |
| Невозможность применения упрощенного порядка           | <p>Применение упрощенного порядка не распространяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды;</li> <li>- на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.</li> </ul>   |
| Порядок признания арендных платежей в качестве расхода | По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.  |

#### 15.1.4.1. Общество как арендатор

В бухгалтерском учете основные средства, полученные в аренду, не числятся.

#### 15.1.4.2. Общество как арендодатель

Учет основных средств, сданных в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018г. N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

| Положения ФСБУ 25/2018                             | Утверждено организацией в учетной политике  |
|--|---|
| <i>Раскрытия учетной политики для Арендодателя</i> |   |
| Порядок признания доходов от операционной аренды   | Признавать доходы от операционной аренды равномерно.                                      |
| Квалификация доходов от операционной аренды        | Признавать доходы от операционной аренды в качестве доходов по обычным видам деятельности |

|  |   |
|--|---|
| Порядок учета неоперационной (финансовой) аренды | <p>Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды учитываются следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на дату предоставления предмета аренды арендодатель признает в качестве актива инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости. При этом если предмет аренды учитывался в качестве актива, то он списывается с баланса;</li> <li>- чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей;</li> <li>- проценты по инвестиции в аренду признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены;</li> <li>- чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение;</li> <li>- предмет неоперационной (финансовой) аренды при его возврате арендодателю принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива, а оставшаяся чистая стоимость инвестиции в аренду списывается</li> </ul> |
|--|---|

Для Общества операции предоставления имущества в аренду являются обычным видом деятельности.

**Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта операционной аренды с точки зрения ФСБУ 25/2018 (для арендодателя)**

| № п/п | № и дата договора   | Арендатор        | Предмет аренды       | Срок аренды | Сумма арендных платежей (фиксированные, переменные, авансы) | тыс. руб   |  |  |
|-------|---------------------|------------------|----------------------|-------------|---|--|--|--|
|       |                     |                  |                      |             |   | Распределение номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме | Сумма начисленного дохода за отчетный период | В том числе сумма дохода от переменных арендных платежей |
| 1     | 2                   | 3                | 4                    | 5           | 6   | 7  | 8  | 9  |
| 1     | №82219 от 01.06.22  | Юридическое лицо | нежилое помещ 18 м2  | 11 мес      | 11,3  | -  | 164,0  | 27,9   |
| 2     | №82221 от 01.08.22  | Юридическое лицо | нежилое помещ 444 м2 | 11 мес      | 183,10  | -  | 2 727,8                                      | 529,9  |
| 3     | №82222 от 01.09.22  | Юридическое лицо | нежилое помещ 165 м2 | 11 мес      | 72,60   | -  | 956,2  | 85,0   |
| 4     | №82225 от 01.10.22- | Юридическое лицо | нежилое помещ 140 м2 | 11 мес      | 40,00   | -  | 575,5  | 95,0   |
| 5     | №82227 от 31.10.22- | Юридическое лицо | нежилое помещ 360 м2 | 11 мес      | 227,10  | -  | 3 331,2                                      | 604,8  |
| 6     | №82228 от 14.11.22  | Юридическое лицо | нежилое помещ 344 м2 | 11 мес      | 148,10  | -  | 1 821,1                                      | 43,5   |
| 7     | №82229              | Юридическое      | нежилое              | 11 мес      | 23,90   | -  | 306,5  | 18,6   |

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40  
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-59-20  
<http://www.lenprodmarsh.ru>  
 e-mail: [info@lenprodmarsh.ru](mailto:info@lenprodmarsh.ru)  
 ИНН 7809006922 КПП 783901001  
 ОГЛПО 07537341 ОКВЭД 28.93  
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург  
 РС 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

|    |                             |                     |                               |        |        |   |         |       |
|----|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|--------|--------|---|---------|-------|
|    | от<br>14.11.22-             | лицо                | помещ<br>55,8 м2              |        |        |   |         |       |
| 8  | №82226<br>от<br>01.12.22-   | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ 25<br>м2     | 11 мес | 4,00   | - | 48,0    |       |
| 9  | №82230<br>от<br>01.12.22-   | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ 50<br>м2     | 11 мес | 21,00  | - | 296,9   | 38,9  |
| 10 | №82231<br>от<br>01.12.22    | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>44,3м2    | 11 мес | 19,90  | - | 287,2   | 48,6  |
| 11 | №82301<br>от<br>01.01.23    | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>125 м2    | 11 мес | 54,10  | - | 954,9   | 305,0 |
| 12 | №82302<br>от<br>01.01.23-   | ИП                  | нежилое<br>помещ 16<br>м2     | 11 мес | 8,90   | - | 104,5   | 6,0   |
| 13 | №82305<br>от<br>01.02.23    | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>55.8 м2   | 11 мес | 26,70  | - | 437,1   | 115,7 |
| 14 | Дог<br>82306 от<br>01.02.23 | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>321 м2    | 11 мес | 154,30 | - | 2 452,1 | 599,4 |
| 15 | №82304<br>от<br>01.02.23    | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ 9,5<br>м2    | 11 мес | 4,80   | - | 58,1    |       |
| 16 | №82309<br>от<br>01.03.23    | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>116.27 м2 | 11 мес | 46,50  | - | 757,7   | 199,6 |
| 17 | №82310<br>от<br>01.03.23-   | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>131,6 м2  | 11 мес | 41,10  | - | 691,9   | 198,6 |
| 18 | №82308<br>от<br>01.03.23-   | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>800 м2    | 11 мес | 318,40 | - | 3 633,1 | 767,2 |
| 19 | №82314<br>от<br>01.05.23-   | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>25,9 м2   | 11 мес | 16,30  | - | 259,0   | 631,9 |
| 20 | №82311                      | Юридическое         | нежилое                       | 11 мес | 73,50  | - | 1 025,9 | 143,2 |

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Ривальский пр., 40  
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20  
<http://www.lenprodmasb.ru>  
 e-mail: [info@lenprodmasb.ru](mailto:info@lenprodmasb.ru)  
 ИНН 7809000922 КПП 783901001  
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93  
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург  
 Р/С 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

|    |                           |                     |                             |        |        |   |         |         |
|----|---------------------------|---------------------|-----------------------------|--------|--------|---|---------|---------|
|    | от<br>01.04.23-           | лицо                | помещ<br>183,9 м2           |        |        |   |         |         |
| 21 | №82313<br>от<br>01.04.23- | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ 16<br>м2   | 11 мес | 8,90   | - | 138,7   | 13,9    |
| 22 | №82232<br>от<br>13.12.22- | Юридическое<br>лицо | нежилое<br>помещ<br>1028 м2 | 11 мес | 486,06 | - | 5 801,4 | 1 444,2 |

### 15.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007г. № 153н.

В бухгалтерском учете нематериальные активы не числятся.

Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

Обществом не передавались НМА в залог.

### 15.3. Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

| <i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>   | <i>Утверждено организацией в учетной политике</i>   |
|---|---|
| Единица учета запасов   | Номенклатурный номер  |
| Виды запасов  | - сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;<br>- спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета);<br>- готовая продукция, предназначенная для продажи;<br>- товары, предназначенные для продажи;<br>- полуфабрикаты и затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом. |
| Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" | Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов:<br>- 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";<br>- 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".   |
| Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)  | Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены   |

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рязанский пр., 40  
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20  
 http://www.lenprodmarsh.ru  
 e-mail: info@lenprodmarsh.ru  
 ИНН 7809006922 КПП 783901001  
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93  
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург  
 РС 40702810625000000563 БИК 044030704 КС 30101810200000000704



|  |  |
|--|--|
| 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). | Прямые-<br>- материальные затраты,<br>-расходы на оплату труда основных производственных рабочих,<br>-взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих;<br>-суммы начисленной амортизации по основным средствам, которые используются при производстве продукции, работ, услуг (первоначально учитываются на сч.25 с последующим выделением) |
| Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг  | Остальные расходы являются косвенными .  |
| 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.<br>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:<br>- по товарам, срок хранения которых превышает 730 дней.<br>Существенной стоимостью запасов на предмет определения обесценения установить:<br>от 25,0 тыс. руб. за единицу товара на дату проведения проверки  |

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 «1230» бухгалтерского баланса и по состоянию на :

- 31.12.2023г. составляют - 927,6 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. - 1 295,0 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. - 1 727,0 тыс. руб.

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

**Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

Запасы в залог Обществом не передавались.

#### 15.4. Финансовые вложения

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

Общество имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных 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.

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40

тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20

<http://www.lenprodmarsh.ru>

e-mail: [info@lenprodmarsh.ru](mailto:info@lenprodmarsh.ru)

ИНН 7809006922 КПП 783901001

ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93

Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург

РС 40702810625000000563 БИК 044030704 КС 3010181020000000704

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.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает займы выданные:

| Заемщик                      | Остаток на<br>01.01.2023г. | Выдано за<br>2023г. | Погашено за<br>2023г. | Остаток на<br>31.12.2023г. | тыс. руб.                        |
|------------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------|
|                              |                            |                     |                       |                            | Срок<br>погашения по<br>договору |
| <i>Предоставленные займы</i> |                            |                     |                       |                            |                                  |
| ООО «Парма»                  | -                          | 1 320,0             | 1 320,0               | -                          |                                  |
| ООО «ПрофиФарм»              | -                          | 4 320,0             | 2 280,0               | 2 040,0                    | Январь 2024г.                    |
| <b>ИТОГО</b>                 |                            | <b>5 640,0</b>      | <b>3 600,0</b>        | <b>2 040,0</b>             |                                  |

Вышеперечисленные займы предоставлены на следующих условиях:

- срок - до 3-х месяцев с даты заключения договора займа с возможностью дальнейшей пролонгации;
- процентная ставка - в зависимости от даты займа имеет значения от 9% и (или) фиксированная сумма вознаграждения.

#### 15.5.1. 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.

Неревальная 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.

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

#### 15.5.2. 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.

#### 15.6. 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 06.10.2008г. № 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 отчетном году Общество займы и кредиты не привлекало.

**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.**

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют. Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

#### 15.7. 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. отражена в составе «Прочие обязательства» по строке 1450 бухгалтерского баланса.

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.

#### 15.8. Прочие обязательства

Общество не имеет прочих обязательств.

### 16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### 16.1. Основные финансовые показатели

| №<br>п/п | Показатель   | тыс. руб.       |                 |
|----------|--|-----------------|-----------------|
|          |  | Сумма за 2023г. | Сумма за 2022г. |
| 1        | Выручка от реализации товаров (работ, услуг)   | 137 081         | 135 852         |
| 2        | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг                               | (140 889)       | (147 125)       |
| 3        | Прибыль (убыток) от продаж   | (70 098)        | (102 418)       |
| 4        | Прибыль (убыток) до налогообложения  | (40 959)        | 194 518         |
| 5        | Чистая прибыль (убыток)  | (33 975)        | 154 350         |
| 6        | Чистые активы на конец отчетного периода   | 528 993         | 562 968         |
| 7        | Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)   | отсутствует     | 0,75            |
| 8        | Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1) | отсутствует     | 114             |
| 9        | Прибыль (убыток) на одну акцию (стр. 5 : количество акций)                             | (6)             | 28              |

## 16.2. 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 основного вида деятельности — ОКВЭД 28.93.

Доходы от сдачи имущества в операционную аренду учитываются в составе выручки как доходы по обычным видам деятельности.

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

| Вид деятельности  | Показатель     |       |                |       |
|---|----------------|-------|----------------|-------|
|   | 2023 г.        |       | 2022г.         |       |
|   | в тыс. руб.    | в %   | в тыс. руб.    | в %   |
|   | <i>Выручка</i> |       |                |       |
| Выручка от реализации оборудования для розлива пищевых жидкостей и запасных частей к нему | 100 959        | 73,65 | 87 763         | 64,60 |
| Выручка от сдачи помещений в аренду   | 27 717         | 20,22 | 20 225         | 14,89 |
| Выручка от пусконаладочных работ, выполненных услуг                                       | 4 663          | 3,4   | 4 784          | 3,52  |
| Выручка от перепродажи товара (стороннего оборудования).                                  | 3 742          | 2,73  | 23 080         | 16,99 |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>137 081</b> |       | <b>135 852</b> |       |

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 1% от общей суммы продаж за период):

| Наименование покупателя (заказчика)          | тыс. руб.                        |                                 |
|--|----------------------------------|---------------------------------|
|  | Сумма продаж за 2023 год (с НДС) | Доля выручки в общем объеме (%) |
| ООО «101 ДЕТАЛЬ», ИНН 7802658686             | 4 919,4                          | 3,09                            |
| ООО «АМ СЕРВИС», ИНН 7802563434              | 7 000,3                          | 4,4                             |
| ООО «АУДИТ ПРО», ИНН 7804084885              | 9 324,0                          | 5,9                             |
| ООО «Велдан» МИНСК, 9909009656               | 26 011,5                         | 16,4                            |
| ООО «ТОМСКОЕ МОЛОКО», ИНН 7014055531         | 25 647,9                         | 16,2                            |
| ООО «ЮМО-КЛАССИКА», ИНН 7811733570           | 4 080,6                          | 2,6                             |
| ОО «ЭЛТОМ», ИНН 7806229014                   | 1 826,2                          | 1,15                            |
| ИП Фейгин Владимир Львович, ИНН 780221093532 | 2 021,4                          | 1,3                             |
| ООО «ТЕХНО МОЛД», ИНН 1216023080             | 7 517,8                          | 4,7                             |

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40  
 тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20  
 http://www.leprod-mash.ru  
 e-mail: info@leprod-mash.ru  
 ИНН 7809006922 КПП 781901001  
 ОКПО 07537341 ОКВЭД 28.93  
 Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург  
 РС 40702810625000000563 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

| Наименование покупателя (заказчика)      | Сумма продаж за 2023 год (с НДС) | Доля выручки в общем объеме (%) |
|--|----------------------------------|---------------------------------|
| ООО «ПРАКТИКА СПБ», ИНН 7810027170       | 2 848,9                          | 1,8                             |
| ООО "КАМОЦЦИ ПНЕВМАТИКА", ИНН 7710028420 | 1 712,4                          | 1,1                             |
| ООО «НФЛВЗ», ИНН 1218002978              | 3 724,8                          | 2,3                             |
| ООО «НТЦ ФАРАДЕЙ», ИНН 7811533718        | 5 138,8                          | 3,2                             |
| ООО «НАШ ГОРОД», ИНН 7806438466          | 3 973,2                          | 2,5                             |
| ООО «МПЗ», ИНН 2455018862                | 4 102,8                          | 2,6                             |
| ООО «ЛЭМЗ», ИНН 9402013849               | 3 039,6                          | 1,9                             |

Для работ с длительным циклом выполнения организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

### 16.3. 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 06.05.1999г. № 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.

Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства.

Сумма накопленных расходов распределяется между видами продукции (работ, услуг), изготавливаемой (осуществляемых) организацией с целью продажи.

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 1% от совокупной суммы закупок):

| Наименование поставщика (подрядчика)      | Сумма закупок за 2023 год | Доля закупок в общем объеме (%) |
|---|---------------------------|---------------------------------|
| ООО «АЛИЗАРИН СПБ», ИНН 7806461881        | 638,2                     | 1,03                            |
| ООО «АЛБЯНС Л», ИНН 7816636587            | 901,7                     | 1,47                            |
| ООО «ИНДУТЕХ», ИНН 7804324760             | 869,6                     | 1,41                            |
| ООО «ИНТЕРМЕТ», ИНН 7811505661            | 612,2                     | 1,02                            |
| ООО «КОНГЛОМЕРАТ», ИНН 7811774872         | 4 248,9                   | 6,92                            |
| ООО «КАМОЦЦИ ПНЕВМАТИКА», ИНН 7710028420  | 2 475,6                   | 4,03                            |
| ООО «ЛАДОГА», ИНН 7805742551              | 2 061,0                   | 3,36                            |
| ООО "МЕТАЛЛСЕРВИС-МОСКВА", ИНН 7721562305 | 919,0                     | 1,49                            |
| ООО «ПОЛИТЕГ-МЕТ», ИНН 5003051281         | 978,5                     | 1,59                            |
| ООО «СТЛР», ИНН 7811762933                | 1 096,5                   | 1,79                            |
| ООО «ТД СИТЕК», ИНН 7810641750            | 1 941,6                   | 3,16                            |

| Наименование поставщика (подрядчика)  | Сумма закупок за 2023 год | Доля закупок в общем объеме (%) |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| ООО «ПЕТРОСТАЛЬ», ИНН 7811580820      | 9 120,7                   | 14,86                           |
| ООО «ПКФ ФОКАД», ИНН 7810611040       | 1 273,0                   | 2,07                            |
| ООО «С И Р СПБ», ИНН 7826155530       | 2 373,7                   | 3,87                            |
| ООО «СИЛТА», ИНН 7816486638           | 687,1                     | 1,12                            |
| ООО «ТЕХНО-СЕРВИС»,<br>ИНН 7816651867 | 1 286,0                   | 2,09                            |
| ООО «ФЕРРИТ», ИНН 6382047425          | 1 480,3                   | 2,41                            |
| ООО «ЦМК», ИНН 7820309617             | 2 446,1                   | 3,99                            |
| ООО «101 ДЕТАЛЬ», ИНН 7802658686      | 3 202,8                   | 5,22                            |
| ООО «ИК РУС», ИНН 7743381207          | 886,9                     | 1,45                            |

#### 16.4. Прочие доходы и прочие расходы

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

| Прочие доходы  | тыс. руб.     |                |
|--|---------------|----------------|
|  | 2023 год      | 2022 год       |
| Проценты к получению   | 33 162        | 38 813         |
| Списание кредиторской задолженности  | 70            |                |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств   |               | 12 048         |
| Доходы, связанные с реализацией земельных участков   |               | 254 718        |
| Доходы, связанные с реализацией материалов   | 178           | 319            |
| Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 3 404         | 5 579          |
| Штрафы, пени, неустойки полученные   | 31            |                |
| Прочее   | 373           | 370            |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>37 218</b> | <b>311 847</b> |

| Прочие расходы   | тыс. руб.    |                |
|--|--------------|----------------|
|  | 2023 год     | 2022 год       |
| Списание дебиторской задолженности   | 623          | 14             |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств  |              | 23 139         |
| Расходы, связанные с реализацией земельных участков  |              | 133 900        |
| Расходы, связанные с реализацией материалов  | 360          | 319            |
| Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 1 103        | 6 151          |
| Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание   | 299          | 160            |
| Штрафы, пени и неустойки к уплате  | 145          |                |
| Прочее   | 5 549        | 8 177          |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>8 079</b> | <b>171 861</b> |

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:  
- прибыль (убыток) от выбытия основных средств и капитальных вложений.  
Все остальные показатели показываются развернуто.

### 16.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2023 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. составлял:

- 75,6553 руб. за 1 евро;
- 70,3375 руб. за 1 доллар США;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023г. составляет:

- 99,1919 руб. за 1 евро;
- 89,6883 руб. за 1 доллар США;

### 16.6. 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 19.11.2002г. № 114н.

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

- на основании данных бухгалтерского учета.

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 (40 959) тыс. руб.

Сумма условного дохода за отчетный период 8 192 тыс. руб.

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

| Объект учета      | Причина возникновения разниц       | Вид налоговой разницы                    | Сумма налоговой разницы | тыс. руб.   |
|-------------------|------------------------------------|--|-------------------------|---|
|                   |                                    |  |                         | Сумма соответствующего о постоянного (отложенного) актива/обязательства |
| Основные средства | Убыток от продажи основных средств | Отложенный налоговый актив (ОНА)         | -465                    | -93   |
| Основные средства | Различные способы начисления       | Отложенное налоговое обязательство (ОНО) |                         |   |

| Объект учета                      | Причина возникновения разниц                             | Вид налоговой разницы                    | Сумма налоговой разницы | Сумма соответствующего о постоянного (отложенного) актива/обязательства |
|-----------------------------------|--|--|-------------------------|---|
|                                   | амортизации  |  |                         |   |
| Текущие расходы или доходы        | Расходы, не принимаемые для налогового учета             | Постоянный налоговый доход (ПНД)         |                         |   |
|                                   | сумма, увеличивающая налоговые платежи отчетного периода | Постоянный налоговый расход (ПНР)        | 6 040                   | 1208  |
| Оценочные обязательства и резервы | Резервы под отпуска                                      | Отложенный налоговый актив (ОНА)         | 165                     | 33  |
| Убыток текущего периода           | Убыток текущего периода                                  | Отложенный налоговый актив (ОНА)         | 34 725                  | 6 945   |
| Оценочные обязательства и резервы | Резервы по сомнительным долгам                           | Отложенный налоговый актив (ОНА)         | -890                    | -178  |
| Основные средства                 | Различные способы начисления амортизации                 | Отложенное налоговое обязательство (ОНО) | 5 430                   | 1 086   |
| Незавершенное производство        | Различные способы принятия в расходы                     | Отложенное налоговое обязательство (ОНО) | -4 044                  | -809  |
| <b>ИТОГО</b>                      | <b>X</b>   | <b>X</b>                                 | <b>40 959</b>           | <b>8 192</b>  |

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет - 6984 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) не начислялся в связи с отражением в налоговом учете убытка.

#### 17. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

| № и наименование счета   | Сумма на 01.01.2023г. | Сумма на 31.12.2023г. | Содержание информации, отраженной на счете  |
|--|-----------------------|-----------------------|---|
| Счет «Малоценные основные средства» МЦ04                                 | 17 759,8              | 17 804,0              | Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб.   |
| Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» | 13,5                  | 941,3                 | Дебиторская задолженность, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Аналитический учет ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу |



### 17.1. Информация о полученных и выданных организацией обеспечения

Полученные и выданные организацией обеспечения не имеются.

### 18. 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 13.12.2010г. № 167н. Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

#### 18.1. 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. IV «Долгосрочные обязательства» и 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:

тыс. руб.

| Наименование показателя   | По оплате отпусков |
|---|--------------------|
| 31 декабря 2021 г.  | 3 970              |
| Признано в отчетном периоде   | (3970)             |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности      | 3 971              |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | --                 |
| 31 декабря 2022 г.  | 3 971              |
| Признано в отчетном периоде   | (3971)             |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности      | 4136               |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | --                 |
| 31 декабря 2023 г.  | 4 136              |

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

### 19. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### 20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

## 20.1. Перечень связанных сторон

| Наименование (ФИО), ИНН           | Характер отношений  | Примечание  |
|-----------------------------------|---|---|
| Мозговая Э.Э.<br>ИНН 781608136208 | Член Совета директоров<br>Акционер  | Держатель 92% акций Общества  |
| Мозговой А.П.<br>ИНН 781608313947 | Член Совета директоров<br>Акционер<br>Генеральный директор                        | Держатель менее 1% акций Общества<br>Основной управленческий персонал             |
| Петькин О.Н.<br>ИНН 780152267150  | Председатель Совета директоров<br>Заместитель генерального директора по экономике | Основной управленческий персонал.<br>Лицо, отвечающее за корпоративное управление |
| Мозговой М.А.<br>ИНН 781633164015 | Член Совета директоров<br>Руководитель НТЛ  | Основной управленческий персонал  |
| Ракитина О.Н.<br>ИНН 482102394374 | Главный бухгалтер   | Основной управленческий персонал  |

## 20.2. Операции со связанными сторонами в 2023 году

| Наименование (ФИО)         | Виды операций, проводимых в отчетном периоде | Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.) | Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%) | Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.) | Форма расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.) | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.) |
|----------------------------|--|--|---|--|----------------|--|---|
| 1                          | 2  | 3  | 4   | 5  | 6              | 7  | 8   |
| Мозговой Андрей Павлович   | Трудовые договоры                            | Согласно трудовым договорам  | -   | -  | -              | -  | -   |
| Петькин Олег Николаевич    | Трудовые договоры                            | Согласно трудовым договорам  | -   | -  | -              | -  | -   |
| Ракитина Оксана Николаевна | Трудовые договоры                            | Согласно трудовым договорам  | -   | -  | -              | -  | -   |
| Мозговой Михаил Андреевич  | Трудовые договоры                            | Согласно трудовым договорам  | -   | -  | -              | -  | -   |

## 20.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу. Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 20.1. «Перечень связанных сторон» раздела 20 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

| Виды вознаграждений  | Сумма      |
|--|------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>                   | Имелись    |
| Оплата труда за отчетный период (в том числе премии)   | 20 633,8   |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде   | 1 053,4    |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период       | 2 551,2    |
| Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала | Не имелись |
| Иные краткосрочные вознаграждения  | Не имелись |
| <b>Долгосрочные вознаграждения</b>   | Не имелись |

## 21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев). Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов».

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 арендодатель, арендные платежи (без НДС), полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа:

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам

Россия, 190020, г. Санкт-Петербург, Рижский пр., 40

тел.: (812)244-01-56 факс: (812)251-69-20

http://www.leprodmarsh.ru

e-mail: info@leprodmarsh.ru

ИНН 7809006922 ОГРН 783901001

ОКПО 07337341 ОКВЭД 28.93

Банк: Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург

Р/С 40702810625000000553 БИК 044030704 К/С 30101810200000000704

на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС. Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

## 22. 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.

## 23. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

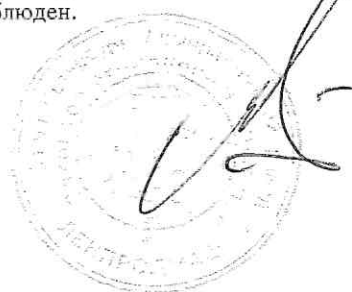
В 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002г. № 66н.

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 преодолеть негативные экономические изменения, происходящие в РФ. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране 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  
27 марта 2024г.



Мозговой А.П.