

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | | 0710001 | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА" | по ОКПО | 00776723 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 9102058327 | | |
| Вид экономической деятельности | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом | по ОКВЭД 2 | 68.20.2 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Закрытые акционерные общества | / Частная собственность | по ОКЕИ | 384 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |
| Местонахождение (адрес) | 295051, Крым респ, Симферополь г, Элеваторный пер, дом № 16 | | | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

| | | |
|---|-----------------|--|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 6.2 | Основные средства | 1150 | 9 316 | 10 440 | 21 142 |
| | в том числе: | | | | |
| 6.2 | машины и оборудование | 1151 | 4 157 | 5 074 | 2 278 |
| 6.2 | здания и сооружения | 1152 | 1 024 | 1 133 | 11 618 |
| 6.3 | незавершенное строительство | 1153 | 613 | 613 | 3 527 |
| 6.2 | земля | 1154 | 3 522 | 3 620 | 3 719 |
| 6.2 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 9 892 | 10 134 | - |
| | в том числе: | | | | |
| 6.2 | переданные в аренду помещения | 1161 | 9 892 | 10 134 | - |
| 6.5. | Финансовые вложения | 1170 | 18 700 | 5 100 | - |
| | в том числе: | | | | |
| 6.5 | долгосрочные финансовые вложения | 1171 | 18 700 | 5 100 | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 37 908 | 25 674 | 21 142 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 6.6 | Запасы | 1210 | 212 | 112 | 547 |
| | в том числе: | | | | |
| 6.6 | строительные материалы | 1211 | 5 | 10 | 293 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|--|------|---------|---------|---------|
| 6.7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 26 297 | 14 581 | 10 794 |
| 6.7 | в том числе: задолженность покупателей и заказчиков | 1231 | 25 185 | 13 123 | 4 859 |
| 6.7 | расчеты по авансам выданным | 1232 | 729 | 1 076 | 538 |
| 6.7 | расчеты с бюджетом | 1233 | 382 | 382 | 232 |
| 6.5 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 186 203 | 156 554 | 117 650 |
| 6.5 | в том числе: предоставленные займы краткосрочные | 1241 | 186 203 | 156 554 | 117 650 |
| 6.8 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 3 250 | 6 457 | 8 080 |
| 6.8 | в том числе: на расчетном счете | 1251 | 3 247 | 6 454 | 8 080 |
| 6.4 | Прочие оборотные активы | 1260 | 60 | 60 | 44 |
| 6.4 | в том числе: расходы будущих периодов | 1261 | 60 | 60 | 44 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 216 022 | 177 764 | 137 115 |
| | БАЛАНС | 1600 | 253 930 | 203 438 | 158 257 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 6.9 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 6 510 | 6 510 | 6 510 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| 6.9 | Резервный капитал | 1360 | 2 116 | 2 116 | 2 116 |
| 6.9 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 237 813 | 187 362 | 140 003 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 246 439 | 195 988 | 148 630 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 6.13 | Прочие обязательства | 1450 | 3 660 | 3 691 | 3 719 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 3 660 | 3 691 | 3 719 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 6.12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 2 661 | 2 608 | 4 980 |
| | в том числе: | | | | |
| | задолженность перед поставщиками | 1521 | 273 | 349 | 260 |
| | задолженность по авансам полученным | 1522 | 1 922 | 1 605 | 4 192 |
| | налог при УСН | 1523 | 401 | 563 | 416 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 6.10 | Оценочные обязательства | 1540 | 1 170 | 1 151 | 928 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 831 | 3 759 | 5 908 |
| | БАЛАНС | 1700 | 253 930 | 203 438 | 158 257 |



Андреев Александр
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

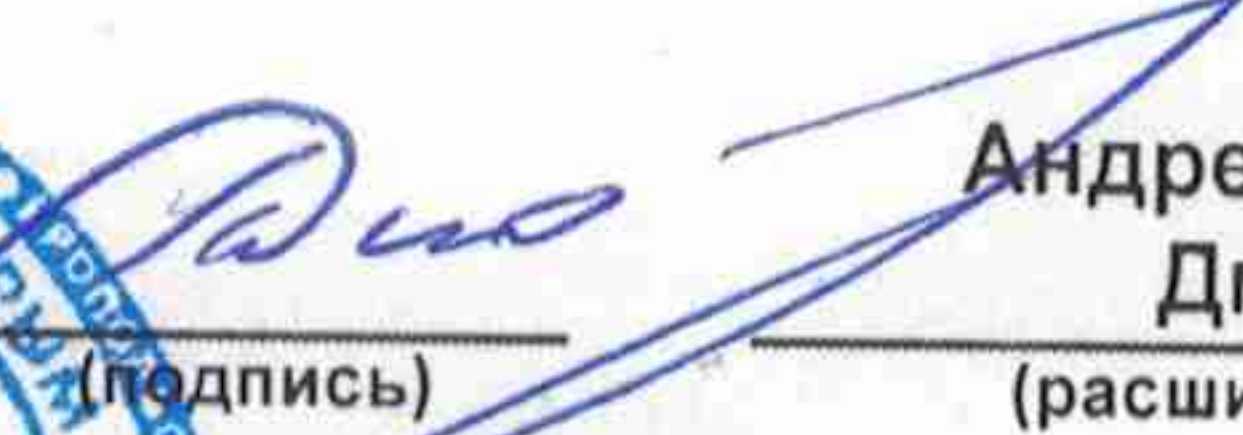
за Январь - Декабрь 2023 г.

| | | | |
|--|--------------------------|------------|---------|
| | Форма по ОКУД | Коды | |
| | | 0710002 | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 2023 |
| Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА" | по ОКПО | 00776723 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 9102058327 | |
| Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом | по ОКВЭД 2 | 68.20.2 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытые акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 6.14 | Выручка | 2110 | 75 736 | 76 719 |
| | в том числе: | | | |
| | выручка от аренды помещений | 2111 | 66 511 | 68 225 |
| | переменная арендная плата | 2112 | 9 225 | 8 494 |
| 6.14 | Себестоимость продаж | 2120 | (12 212) | (11 539) |
| | в том числе: | | | |
| | амортизация | 2121 | (1 577) | (1 051) |
| | общепроизводственные расходы | 2122 | (10 143) | (10 409) |
| | материалы | 2123 | (492) | (79) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 63 524 | 65 180 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 6.14 | Управленческие расходы | 2220 | (24 319) | (24 290) |
| | в том числе: | | | |
| | оплата труда | 2221 | (13 489) | (12 281) |
| | страховые взносы | 2222 | (2 762) | (2 492) |
| | списание материалов | 2223 | (2 201) | (2 893) |
| | прочие расходы | 2224 | (3 459) | (4 347) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 39 205 | 40 890 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 6.14 | Проценты к получению | 2320 | 13 658 | 9 448 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 6.14 | Прочие доходы | 2340 | 535 | 167 |
| | в том числе: | | | |
| | доходы в виде восстановления оценочных резервов | 2341 | 491 | 42 |
| 6.14 | Прочие расходы | 2350 | (1 400) | (1 554) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 51 998 | 48 951 |
| | Налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| 6.14 | Прочее | 2460 | (1 547) | (1 593) |
| | в том числе: | | | |
| 6.14 | Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов | 24601 | (1 547) | (1 593) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 50 451 | 47 358 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 50 451 | 47 358 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |




 Андреев Александр
 Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 00776723 | | |
| 9102058327 | | |
| 68.20.2 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ
КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным
недвижимым имуществом

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытые акционерные общества / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 | 6 510 | - | - | 2 116 | 140 004 | 148 630 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 47 358 | 47 358 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 47 358 | 47 358 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г. | 3200 | 6 510 | - | - | 2 116 | 187 362 | 195 988 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 50 451 | 50 451 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | 50 451 |
| 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 | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | X | - | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| 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 | 6 510 | - | - | 2 116 | 237 813 | 246 439 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г. | | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| До корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| 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 учётной 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 | 246 439 | 195 988 | 148 630 |



Андреев Александр
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

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

| | | | |
|---|---|--------------------------|--------------------------|
| Организация | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА" | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД 0710005 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКПО | 00776723 |
| Вид экономической деятельности | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом | ИНН | 9102058327 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | по ОКВЭД 2 | 68.20.2 |
| Закрытые акционерные общества | / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 16 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 77 321 | 79 621 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 75 919 | 69 397 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 402 | 10 224 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (37 279) | (37 240) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (18 742) | (20 372) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (11 702) | (10 494) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (6 835) | (6 374) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 40 042 | 42 381 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 25 801 | 12 800 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 25 801 | 12 800 |
| 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 | (69 050) | (56 804) |
| 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 | (69 050) | (56 804) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (43 249) | (44 004) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (3 207) | (1 623) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 6 457 | 8 080 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 3 250 | 6 457 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Андреев Александр
 Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА» за 2023 г.

1. Общие сведения.**1.1 Данные о хозяйственной деятельности АО «СКГФ» (далее Общество).**

Полное наименование: Акционерное общество «СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА».

Сокращенное наименование: АО «СКГФ».

Юридический адрес: 295051, Республика Крым, г. Симферополь, пер. Элеваторный 16.

Акционерное Общество «СКГФ» было зарегистрировано 23.02.1996 г.

В связи с вхождением Крыма в состав Российской Федерации 11.12.2014 г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

АО «СКГФ» в 2023 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

68.20.2 –Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава АО «СКГФ» за 2023 г. составила: 19 чел.

Ключевой персонал:

Председатель Наблюдательного Совета – Курасов А.Н.

Директор –Андреев А.Д.;

Главный бухгалтер – Чернобай Л.В.;

Заместитель директора Ключко И.П

По состоянию на 31.12.2023г. акциями Общества владело 60 физических лиц и 2 юридических лица.

Акционерами Общества являются:

| Акционеры | 31 декабря 2023г. ,% | 31 декабря 2022г. ,% |
|---|----------------------|----------------------|
| Закрытый венчурный фонд «Первый» филиал Акционерное Общество Инвестиционная компания «Евроинвест» | 0,0047 | 0,0047 |
| Закрытый Инвестиционный фонд «Первый украинский фонд приватизации» | 0,0169 | 0,0169 |
| Физические лица (60 человек) | 99,9783 | 99,9783 |

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность подписана :25 марта 2024 г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 74 от 05.12.2023 г. в 2023г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

| Объект учета | Дата,на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|------------------------------|--|------------|
| Основные средства, в т.ч. : | | |
| - собственные и арендованные | 31.12.2023 г. | |

| | | |
|---|---------------|---|
| - объекты незавершенного строительства | 31.12.2023 г | Приказ № 74 от 05 декабря 2023 г. |
| Инвентарь и хозпринадлежности | 31.12.2023 г. | |
| Материально-производственные запасы | 31.12.2023 г. | |
| Денежные средства, денежные документы, ценные бумаги, бланки строгой отчетности | 31.12.2023 г. | |
| Финансовые вложения | 31.12.2023 г | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2023 г | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2023 г | |

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (акт № 1 от 31.12.2023 г.). Непригодных к использованию МПЗ и оборудования не выявлено.

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2023г.

Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1 от 01.01.2023 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений в текстовом виде.

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

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Информация признается существенной и подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности в случае, если суммовое выражение показателя составляет более 10% от валюты баланса.

В отношении отражения влияния существенных ошибок на Бухгалтерскую отчетность применяется следующий порядок исправления ошибок.

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена после даты подписания Бухгалтерской отчетности за этот год, и указанная Бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то отчетность подлежит замене на отчетность, в которой выявленная ошибка исправлена, путем предоставления ее всем пользователям, ранее получившим недостоверную отчетность. При этом в каждой форме новой отчетности подлежит указанию информация, о том, что форма отчетности является «пересмотренной».

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена до даты утверждения такой отчетности в установленном учредительными документами Общества порядке, то отчетность подлежит замене на отчетность, в которой выявленная ошибка исправлена, путем предоставления всем пользователям, ранее получившим недостоверную отчетность. При этом в каждой форме новой отчетности подлежит указанию информация, о том, что форма отчетности является «пересмотренной». А также в Пояснительной записке раскрывается информация об основаниях составления пересмотренной Бухгалтерской отчетности с указанием величины выявленной существенной ошибки и ее соответствующем влиянии на каждый из измененных показателей отчетности.

Если существенная ошибка в учете предшествующего отчетного года выявлена после утверждения такой отчетности в установленном учредительными документами Общества порядке, то сравнительные показатели Бухгалтерской отчетности периода выявления ошибки, за отчетные периоды, представленные в такой отчетности, не подлежат ретроспективному пересчету. При этом утвержденная Бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды также не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям Бухгалтерской отчетности.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом № 1 от 01.01.2023 г

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат прав интеллектуальной собственности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п.26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п.17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.28 ПБУ 14/07)

3.2. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы стоимостью более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств в бухучете используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с изменениями от 09 июля 2003г. №415, 8 августа 2003г. №476, 18 ноября 2006г. №697, 12 декабря 2008г. №676, 24 февраля 2009г. №165 и 10 декабря 2010г. №1011), а также исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 в действующей редакции.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту (в сторону увеличения), но в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.02 г. При этом также производится пересчет годовой суммы износа путем арифметического деления остаточной стоимости основного средства, увеличенной на сумму затрат по реконструкции, модернизации, дооборудованию, на пересмотренный срок полезного использования (с учетом истекшего на момент пересмотра срока).

Если фактически в результате проведенных работ не произошло увеличение ожидаемого срока использования объекта основных средств, о чем должно быть вынесено решение Комиссии по приемке-выбытию основных средств, назначенной руководителем Общества, срок полезного использования не подлежит увеличению, но производится пересчет годовой суммы износа, исходя из оставшегося срока полезного использования и остаточной стоимости объекта основных средств, увеличенной на сумму затрат по реконструкции, модернизации, дооборудованию.

Выбытие объекта основных средств имеет место в следующих случаях:

- прекращение использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии, хищении и иной чрезвычайной ситуации;
- недостачи или порчи активов, выявленных при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- иные случаи.

Списание основных средств, а также полученных безвозмездно, отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 01 соответствующего субсчета в зависимости от вида основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

3.3. Материально-производственные запасы.

Учет материально производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ признается номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по ФИФО.

В бухгалтерском учете спецодежда учитывается как запасы, если срок ее полезного использования не превышает 12 месяцев. Стоимость спецодежды может быть любой (пп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Спецодежда отражается на счете 10 «Материалы», субсчет 10-10 «Специальная одежда и оснастка на складе» (пп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019, инструкция к плану счетов).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. При этом затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.4. Дебиторская задолженность.

При осуществлении деятельности, предусмотренной Уставом Общества, учет расчетов за оказанные услуги, проданные товары, реализованную продукцию, а также расчеты по арендной плате за предоставленное в аренду имущество ведется в разрезе физических и юридических лиц на основании договоров, заключенных в соответствии с Гражданским кодексом РФ.

Для синтетического учета расчетов по реализации товаров и услуг применяется счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Аналитический учет по счету 62 ведется в разрезе каждого покупателя и заказчика, а также по каждому расчетному документу с обособленным выделением расчетных документов, срок оплаты которых не наступил, и неоплаченных в срок расчетных документов.

Авансы, полученные в счет предстоящего оказания услуг, продажи товаров и продукции, в также полученные в счет расчетов по арендной плате, учитываются на отдельном субсчете «Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным», открытом к счету 62.

В Бухгалтерской отчетности расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в активе и пассиве формы «Бухгалтерский баланс» развернуто путем суммирования задолженностей по каждому числящемуся обязательству в отношении каждого покупателя, заказчика, арендатора по статьям дебиторской и кредиторской задолженности.

В Бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, фактически причитающихся к получению или к оплате, развернуто по каждому числящемуся обязательству.

3.5. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому

учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

-право собственности (владения и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере выполнения работ (оказания услуг), отгрузки товаров.

Для доходов от предоставления в аренду объектов основных средств, если договором не предусмотрено подписание акта оказанных услуг, днем начисления данных доходов признается последний день месяца, в течение которого соответствующий объект находился в аренде.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара, выполнения работ/услуг покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам работа принята заказчиком или услуга оказана.

3.6. Расходы.

Бухгалтерский учет расходов, понесенных при осуществлении деятельности, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Под расходами понимаются фактически понесенные затраты, приведшие к уменьшению экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств за счет уменьшения капитала Общества.

Не признается расходами выбытие активов, связанное с осуществлением капитальных вложений (приобретение, создание, реконструкция, модернизация, техническое перевооружение объектов внеоборотных активов), в порядке предварительной оплаты (авансов, задатков) материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, погашением кредитов, займов, по посредническим договорам в пользу комитента, принципала и т.д.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется при наличии следующих условий:

– расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

– сумма расхода может быть определена;

– имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности - метод начисления).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерений получить доход или средства целевого финансирования, а также независимо от формы их осуществления (денежной или способ передачи иного имущества).

Признание расходов производится исходя из фактического размера понесенных затрат за отчетный период.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, составляющим основу себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, произведенной продукции и проданных товаров и прочие расходы.

Расходы признаются в Отчете о финансовых результатах Бухгалтерской отчетности исходя из следующих принципов:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль организаций;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

Под косвенными (накладными) затратами понимаются расходы, связанные с организацией и управлением производства, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые включаются в себестоимость объектов учета с помощью специальных методов. Данные расходы в отдельных случаях могут относиться, минуя затраты, на счет учета реализации работ.

Формирование затрат на производство, включаемых в себестоимость выпущенной продукции (работ, услуг), осуществляется по следующим элементам, предусмотренным ПБУ 10/99 "Расходы организации":

- Материальные затраты;
- Затраты на оплату труда;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация;
- Прочие затраты.

3.7. Учет расходов по займам и кредитам.

Раскрытие информации в отношении учета хозяйственных операций, осуществляемых Обществом в связи с исполнением обязательств, возникших из кредитных договоров, договоров займа осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ-15/2008.

Общество производит начисление процентов равномерно, согласно условиям предоставления займа.

3.8. Способы оценки имущества.

В соответствии с п.1 ст.11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

В случае если в каком-либо периоде объект расхода будущих периодов не может приносить экономические выгоды и не предполагается его дальнейшее использование, такой объект подлежит списанию с баланса и признается расходом отчетного периода.

3.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.9.1. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.9.2. Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете движения денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

3.10. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков.

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

В 2023 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В течение 2023 г. Общество находилось на упрощенной системе налогообложения и не являлось плательщиком налога на прибыль, НДС, налога на имущество и применяло следующие ставки:

- Налого на УСН - 4 % (доходы) ;
- НДФЛ 13%

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. не числятся.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2023г. представлены в таблице.

Тыс.руб.

| | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Приспособления и мебель | Незавершенное строительство | Земля(ППА) | Прочие(07 и 08 счет) | всего |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|------------|----------------------|-------|
| Первоначальная стоимость на 31.12.2022г. | 6514 | 13313 | | | | 3719 | 614 | 24160 |
| Поступление в 2023г. | | 221 | | | | | | 221 |
| Перемещение в 2023г. | | | | | | | | |
| Выбытие в 2023г. | | | | | | | | |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2023г. | 6514 | 13534 | | | | 3719 | 614 | 24381 |
| Накопленная амортизация на 31.12.2022г. | 5381 | 8240 | | | | 99 | | 13720 |
| Начислено за 2023г.. | 109 | 1138 | | | | 99 | | 1345 |
| Выбытие в 2023г. | | | | | | | | |
| Амортизация на 31.12.2023г. | 5490 | 9378 | | | | 197 | | 15065 |
| Остаточная балансовая стоимость На 31.12.2022г. | 1133 | 5074 | | | | 3620 | 614 | 10440 |
| На 31.12.2023г. | 1024 | 4156 | | | | 3522 | 614 | 9316 |

Объекты недвижимости, стоящие на Балансе сдаются Обществом в аренду юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям.

В отчетном периоде переоценка основных средств не осуществлялась, в залоге основные средства не состояли, находящихся в процессе госрегистрации объектов недвижимости нет. Объекты финлизинга в учете не числятся.

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами недвижимости под офисы и складские помещения Общество использует арендованные объекты недвижимости. Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды:

1. Договор аренды автомобиля №01/2022 от 01.01.2022 г.;
2. Договор аренды нежилого помещения №25/23/АФ-ТИ от 01.10.2023 г.;
3. Договор аренды нежилого помещения №29/20/АФ-ТИ/котельная от 30.10.2020 г.;
4. Договор аренды нежилого помещения №30/22/АФ-ТИ от 01.11.2022 г.;
5. Договор аренды нежилого помещения №33/22/АФ-ТИ /цоколь от 01.12.2022 г.;
6. Договор аренды нежилого помещения №31/23/АФ-ТИ/котельная от 01.10.2023 г.;
7. Договор аренды земли №2210 от 02.07.2012 г.

6.3. Незавершенное строительство.

Незавершенное строительство представлено в таблице:

тыс.руб

| наименование | Стоимость НС по состоянию на 31.12.2023 г. | Стоимость НС по состоянию на 31.12.2022г. |
|--|--|---|
| Строительство объектов основных средств | 514 | 514 |
| Оборудование к производственным линиям и коммерческое оборудование | | |
| Монтажные работы и реконструкция | 99 | 99 |
| Приобретение объектов ОС и нематериальных активов | | |
| Итого: | 613 | 613 |

6.4. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов представлены в виде прав использования бухгалтерских и прочих программ сроком использования менее 1 года и по состоянию на 31.12.2023г. их стоимость составила 60 тыс. руб (строка 1260 Баланса).

6.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не осуществлялась.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.5.1. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023г. числятся в сумме 18700 000,00руб (строка 1170 Баланса)

| Наименование Заемщика, № договора | Сумма займа на 31.12.2023 г. руб. | %-ная ставка по займу | Срок возврата |
|--|---|--------------------------------|------------------|
| ООО "СЗ "БРИГАНТИНА" | 10 100 000,00 | | |
| денежного займа с процентами №07/07/2023 от 07.07.2023 (долгосрочн. 31.12.2027г.) | 5 000 000,00 | 10 | 31.12.2027 |
| денежного займа с процентами №2- 06/05/2022 от 06.05.2022 (долгосрочн. 31.12.2026г.) | 100 000,00 | 14 | 31.12.2027 |
| денежного займа с процентами №27/01/2021 от 27.01.2021 (долгосрочн. 31.12.2026г.) | 5 000 000,00 | 6 | 31.12.2027 |
| СЗ СД - СИМФЕРОПОЛЬ ООО | 6 600 000,00 | | |
| денежного займа с процентами №12/07/2023-2 от 12.07.2023 (долгосрочный) | 5 000 000,00 | 10 | 31.12.2027 |
| денежного займа с процентами №29/12/2023 от 29.12.2023 (долгосрочный) | 1 600 000,00 | 16 | 31.12.2027 |
| СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК СЛАВЯНСКИЙ ДОМ ООО | 2 000 000,00 | | |
| денежного займа с процентами №12/07/2023-1 от 12.07.2023 (долгосрочный) | 2 000 000,00 | 10 | 31.12.2027 |
| Итого | 18 700 000,00 | | |

6.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 г. представлены в таблице:
(руб.)

| Наименование Заемщика, № договора | Сумма займа на 31.12.2023 г. | %-ная ставка по займу | Срок возврата |
|---|---------------------------------|-----------------------------|---------------|
| ИНВЕСТ-СТРОЙ ООО | 8 700 000,00 | | |
| денежного займа с процентами №01/02/2023 от 01.02.2023 | 3 000 000,00 | 8 | 31.01.2024 |
| денежного займа с процентами №06/05/2022 от 06.05.2022 | 1 000 000,00 | 14 | 05.05.2024 |
| денежного займа с процентами №10/03/2022 от 10.03.2022 | 150 000,00 | 20 | 09.03.2024 |
| денежного займа с процентами №10/05/2023 от 10.05.2023 | 2 150 000,00 | 8 | 09.05.2024 |
| денежного займа с процентами | 1 100 000,00 | 17 | 11.04.2024 |

| | | | |
|--|----------------------|------|------------|
| №12/04/2022 от 12.04.2022 | | | |
| денежного займа с процентами №3/02/2022 от 03.02.2022 | 1 300 000,00 | 9 | 02.02.2024 |
| Общество с ограниченной ответственностью "АФ-ТИ" | 19 200 000,00 | | |
| денежн.займа с процентами №16/6/2023 от 16.06.2023 | 9 200 000,00 | 8 | 15.06.2024 |
| денежн.займа с процентами №7/4/2023 от 07.04.2023 | 10 000 000,00 | 8 | 06.04.2024 |
| ООО "АКОН" | 7 950 000,00 | | |
| договор денежного займа с процентами №03/03/2020 от 03.03.2020 | 450 000,00 | 6 | 31.10.2024 |
| договор денежного займа с процентами №08/09/2021 от 08.09.2021 | 5 000 000,00 | 7 | 31.05.2024 |
| договор денежного займа с процентами №26/05/2023 от 26.05.2023 | 2 000 000,00 | 8 | 25.05.2024 |
| договор денежного займа с процентами №27/04/2021 от 27.04.2021 | 500 000,00 | 6 | 31.01.2024 |
| ООО "ПИОНЕР-ЛОГИСТИК" | 43 349 440,00 | | |
| договор денежного займа с процентами №06/04/2023 от 06.04.2023 | 1 500 000,00 | 8 | 05.04.2024 |
| договор денежного займа с процентами №09/02/2022 от 09.02.2022 | 3 000 000,00 | 9 | 08.02.2024 |
| договор денежного займа с процентами №12/07/2023 от 12.07.2023 | 2 000 000,00 | 8 | 11.07.2024 |
| договор денежного займа с процентами №14/04/2021 от 14.04.2021 | 5 700 000,00 | 5 | 10.04.2024 |
| договор денежного займа с процентами №14/09/2023 от 14.09.2023 | 1 800 000,00 | 12,5 | 13.09.2024 |
| договор денежного займа с процентами №16/05/2023 от 16.05.2023 | 3 000 000,00 | 8 | 15.05.2024 |
| договор денежного займа с процентами №18/12/2020 от 18.12.2020 | 3 949 440,00 | 5 | 30.11.2024 |
| договор денежного займа с процентами №24/12/2020 от 24.12.2020 | 3 000 000,00 | 5 | 30.11.2024 |
| договор денежного займа с процентами №27/06/2023 от | 2 400 000,00 | 8 | 26.06.2024 |

| | | | |
|--|----------------------|-----|------------|
| 27.06.2023 | | | |
| договор денежного займа с процентами №28/04/2021 от 28.04.2021 | 2 500 000,00 | 5,5 | 25.04.2024 |
| договор денежного займа с процентами №28/12/2020 от 28.12.2020 | 6 000 000,00 | 5 | 30.11.2024 |
| договор денежного займа с процентами №5/12/2022 от 05.12.2022 | 3 000 000,00 | 7,5 | 30.11.2024 |
| договор денежного займа с процентами №7/04/2021 от 07.04.2021 | 5 500 000,00 | 5 | 31.03.2024 |
| ООО СЗ "ПАРТНЕР-ЮГ" | 51 400 000,00 | | |
| денежного займа с процентами №1-06/02/2020 от 06.02.2020 | 1 000 000,00 | 6 | 29.01.2024 |
| денежного займа с процентами №1-14/03/2019 от 14.03.2019 | 1 000 000,00 | 9 | 31.12.2023 |
| денежного займа с процентами №1-16/07/2019 от 16.07.2019 | 500 000,00 | 9 | 13.07.2024 |
| денежного займа с процентами №1-18/02/2020 от 18.02.2020 | 1 000 000,00 | 6 | 29.01.2024 |
| денежного займа с процентами №1-21/05/2019 от 21.05.2019 | 500 000,00 | 9 | 31.12.2023 |
| денежного займа с процентами №1-6/03/2019 от 06.03.2019 | 1 000 000,00 | 9 | 31.12.2023 |
| денежного займа с процентами №10/11/2021 от 10.11.2021 | 2 000 000,00 | 8 | 09.11.2024 |
| денежного займа с процентами №12/03/2020 от 12.03.2020 | 5 000 000,00 | 6,5 | 28.02.2024 |
| денежного займа с процентами №16/8/2022 от 16.08.2022 | 10 000 000,00 | 8 | 15.08.2024 |
| денежного займа с процентами №18/01/2021 от 18.01.2021 | 5 000 000,00 | 5 | 15.01.2024 |
| денежного займа с процентами №2-09/04/2019 от 09.04.2019 | 1 000 000,00 | 9 | 31.12.2023 |
| денежного займа с процентами №2-24/01/2019 от 24.01.2019 | 1 000 000,00 | 9 | 31.12.2023 |
| денежного займа с процентами №21/02/2020 от 21.02.2020 | 500 000,00 | 6 | 20.02.2024 |
| денежного займа с процентами №25/05/2022 от 25.05.2022 | 5 000 000,00 | 14 | 24.05.2024 |
| денежного займа с процентами №28/04/2022 от 28.04.2022 | 1 000 000,00 | 17 | 27.04.2024 |
| денежного займа с процентами №3-6/05/2022 от 06.05.2022 | 1 000 000,00 | 14 | 05.05.2024 |
| денежного займа с процентами №3/12/2020 от 03.12.2020 | 5 000 000,00 | 5 | 30.11.2024 |
| денежного займа с процентами | 8 900 000,00 | 7,5 | 29.11.2024 |

| | | | |
|---|-----------------------|------|------------|
| №30/11/2022 от 30.11.2022 | | | |
| денежного займа с процентами №6/04/2022 от 06.04.2022 | 1 000 000,00 | 20 | 05.04.2024 |
| ПОДИУМ ООО | 31 000 000,00 | | |
| денежного займа с процентами №07/09/2021 от 07.09.2021 | 8 000 000,00 | 8 | 31.08.2024 |
| денежного займа с процентами №1-27/01/2021 от 27.01.2021 | 9 000 000,00 | 5 | 26.01.2024 |
| денежного займа с процентами №15/04/2021 от 15.04.2021 | 8 000 000,00 | 5 | 10.04.2024 |
| денежного займа с процентами №2/29/10/2021 от 29.10.2021 | 6 000 000,00 | 8 | 28.10.2024 |
| ТАБАЧОК ООО | 24 604 000,00 | | |
| денежного займа с процентами №09/12/2021 от 09.12.2021 | 1 000 000,00 | 8 | 08.12.2024 |
| денежного займа с процентами №1/09/2023 от 01.09.2023 | 2 500 000,00 | 12,5 | 31.08.2024 |
| денежного займа с процентами №1/12/10/2023 от 12.10.2023 | 1 000 000,00 | 13,5 | 11.10.2024 |
| денежного займа с процентами №16/06/2022 от 16.06.2022 | 1 580 000,00 | 9,5 | 15.06.2024 |
| денежного займа с процентами №2/06/04/2021 от 06.04.2021 | 5 500 000,00 | 6 | 31.03.2024 |
| денежного займа с процентами №2/10/05/2023 от 10.05.2023 | 5 000 000,00 | 8 | 09.05.2024 |
| денежного займа с процентами №24/03/2022 от 24.03.2022 | 1 000 000,00 | 20 | 23.03.2024 |
| денежного займа с процентами №27/12/2022 от 27.12.2022 | 1 524 000,00 | 8 | 26.12.2024 |
| денежного займа с процентами №28/03/2023 от 28.03.2023 | 500 000,00 | 8 | 27.03.2024 |
| денежного займа с процентами №28/04/2023 от 28.04.2023 | 2 000 000,00 | 8 | 26.04.2024 |
| денежного займа с процентами №29/10/2021 от 29.10.2021 | 2 000 000,00 | 8 | 28.10.2024 |
| денежного займа с процентами №4/2/2022 от 04.02.2022 | 1 000 000,00 | 9 | 03.02.2024 |
| Итого | 186 203 440,00 | | |

6.6. Запасы.

(тыс.руб)

| Наименование | Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022 | Приход | Расход | Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023 |
|-------------------------------|---|-------------|-------------|---|
| Сырье | 74 | 1243 | 1243 | 74 |
| Топливо (талоны) | 14 | 200 | 161 | 53 |
| Прочие материалы | -- | 101 | 85 | 16 |
| Спецодежда | 3 | 21 | 21 | 3 |
| Строительные материалы | 10 | 745 | 750 | 5 |
| Инвентарь и хозпринадлежности | 11 | 610 | 560 | 61 |
| Итого | 112 | 2920 | 2820 | 212 |

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу по состоянию на 31.12.2023г.:

- не находятся под залогом;
- не находятся в пути и на хранении у третьих лиц,

Резерв под обесценение МПЗ не создавался, так как признаков обесценения запасов не установлено.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих и сомнительных долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

| | По состоянию на 31.12.2022г., тыс.руб | По состоянию на 31.12.2023г., тыс.руб |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги | 9500 | 9647 |
| Дебиторская задолженность по выданным авансам | 1076 | 729 |
| Дебиторская задолженность с бюджетом | 382 | 382 |
| Другая текущая дебиторская задолженность | 4387 | 16644 |
| Резерв сомнительных долгов | -764 | -1105 |
| Всего: | 14581 | 26297 |

В течение 2023 г. было восстановлена сумма сомнительной и безнадежной задолженности 446 тыс.руб., в т.ч. за счет возврата сомнительных долгов: 446 тыс.руб.

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100тыс.руб.

| Дебитор | Сумма, тыс.руб. |
|-----------------------------------|-----------------|
| ПИОНЕР-ЛОГИСТИК ООО | 141 |
| ООО «АФ-ТИ» (аренда) | 155 |
| ООО «ПЛАНЕТА» | 213 |
| КРЫМГАЗСЕТИ ГУП РК (аванс) | 236 |
| ООО «Юг-Телеком» | 309 |
| ООО «ТСОДД» | 400 |
| ООО «СолКлимат» (аванс) | 453 |
| РНКБ (Банк ПАО) аренда | 536 |
| Инвест-Строй ООО (% по займам) | 747 |
| ООО «АФ-ТИ» (% по займам) | 756 |
| ООО «Строй-Интеграция» | 787 |
| ООО «Бригантина» (% по займам) | 1054 |
| ООО «АКОН» (% по займам) | 1129 |
| ООО «ТАБАЧОК» (% по займам) | 1592 |
| ПИОНЕР-ЛОГИСТИК ООО (% по займам) | 2353 |
| ООО СЗ «ПАРТНЕР-ЮГ» (% по займам) | 4162 |
| ПОДИУМ ООО (% по займам) | 4680 |
| ООО «СФЕРА-КОНТАКТ» | 6767 |

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023 года :

тыс. руб.

| | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 3250 | 6457 | 8080 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | | | |
| Денежные эквиваленты | | | |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 3250 | 6457 | 8080 |

В 2023г. Обществом депозитные вклады в банк не осуществлялись.

6.9. Капитал и резервы.

6.9.1. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2023 года зарегистрированный и оплаченный капитал состоял из 8797560 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,74 руб. на общую номинальную стоимость 6510194,40 руб. Акциями Общества по состоянию на 31.12.2023г. владеет 2 юридических лица и 60 физических лиц.

В течение 2023 года производились начисления в следующие фонды на основании решения ОСА :

- 1% в фонд социального обеспечения в размере 474 тыс. руб.;

- 1% в фонд участия персонала в размере 474 тыс. руб.;
- 98% в фонд развития Обществ в размере в размере 46412 тыс. руб.;

6.9.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал на конец 2023 года не числится.

6.9.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2023 года составил: 2116 тыс.руб.

В течение 2023 года начисления в резервный капитал не производились.

6.9.4. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) 50450711,70 руб.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

| ПЕРИОД | Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.) | Количество акций за период (шт.) - |
|---|--|------------------------------------|
| На 01.01.2023г. | 8797560 | 8797560 |
| Изменения за период | -- | -- |
| На 31.12.2023г. | 8797560 | 8797560 |
| Итогосредневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес. | 8797560 | 8797560 |

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, за 2023г. составила: 5,73 руб/акц.

6.10. Оценочные обязательства.

| Наименование показателя | Период 2023 | Остаток на начало года | признано | погашено | Тыс.руб. | |
|--|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| | | | | | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
| Оценочные обязательства-всего- | | 1151 | 1266 | 1285 | | 1170 |
| В т.ч. | | | | | | |
| - на выплату ежегодного вознаграждения | | | | | | |
| - резерв на оплату отпусков | | 1151 | 1266 | 1285 | | 1170 |
| - прочие | | | | | | |

6.11. Заемные средства

Общество не привлекало в 2023г. заемные средства

6.12. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице: Тыс.руб.

| Вид задолженности | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги | 273 | 349 | 260 |
| По авансам полученным | 1922 | 1605 | 4192 |
| Прочая задолженность | | | 528 |
| НДС по авансам и предоплатам | | | |
| УСН | 401 | 563 | 416 |
| Прочие | 65 | 91 | |
| Итого задолженность | 2661 | 2608 | 4980 |

В т.ч. задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает: тыс.руб.

| Вид налога | 2023 г. | 2022 г. | 2021 г. |
|--|------------|------------|------------|
| Налог на имущество | - | - | 24 |
| Налог на доходы физических лиц | - | - | 0 |
| Прочие | - | - | 6 |
| Налог при УСН | 401 | 563 | 416 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 401 | 563 | 440 |

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря отсутствует.

Для определения наиболее крупных кредиторов по состоянию на 31.12.2023г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 100 тыс.руб.

| Кредитор | Сумма (тыс.руб.) |
|--------------------------------------|------------------|
| ООО «ПИОНЕР» (аванс) | 149 |
| АО «Комбинат «Крымская роза» (аванс) | 190 |
| ООО «МИКО» (аванс) | 226 |
| ООО «Юг-Телеком» (аванс) | 259 |
| ГУП РК «КРЫМЭНЕРГО» | 264 |
| ООО «ПАРТНЕР» (аванс) | 704 |

6.13. Прочие обязательства (стр.1450 ,1550 Баланса):

На 31 декабря прочие обязательства числятся в сумме 3660 тыс. руб., которые представляют собой права пользования активом.

6.14. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

| | 2023 год, тыс.руб. |
|-----------------------------------|--------------------|
| Доход от реализации услуг | 75736 |
| Доход от реализации продукции | -- |
| Доход от реализации товаров | -- |
| Всего доходы от реализации | 75736 |

Себестоимость реализации

| Статьи | 2023 год, тыс.руб. |
|---|--------------------|
| Сырье | -- |
| Расходы на зарплату и социальные отчисления | -- |
| Амортизация | 1577 |
| Общепроизводственные расходы | 10143 |
| Материалы | 492 |
| Прочие | -- |
| Всего | 12212 |

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» и 2320 «проценты к получению» отражены внереализационные доходы:

(тыс.руб.)

| Статья доходов | За 2023 год | За 2022 год |
|--|--------------|-------------|
| Курсовые разницы | | |
| Доходы от продажи ТМЦ | | |
| Компенсация потерь готовой продукции | | |
| Доходы от продажи основных средств | | |
| Прочие | 535 | 167 |
| Субсидии | | -- |
| Проценты к получению | 13658 | 9448 |
| Корректировка суммы резерва на оплату отпусков | | |
| Итого | 14193 | 9615 |

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб.)

| Статья расходов | За 2023 год | За 2022 год |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Прочие налоги | | |
| Курсовые разницы | | |
| Расходы от выбытия ТМЦ | | |
| Расходы от выбытия ОС, НМА | | |
| Списание дебиторской задолженности | | |
| Резерв по сомнительным долгам | 786 | 764 |
| Прочие | 614 | 790 |
| Итого | 1400 | 1554 |

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.

| Управленческие расходы (статьи затрат) | 2023 г. | 2022 г. |
|--|---------|---------|
| Амортизация | 30 | 114 |
| Зарплата и начисления | 16251 | 14773 |
| Налоги и сборы | - | - |
| Прочие расходы | 3459 | 4347 |
| Услуги | 4579 | 5056 |

| | | |
|-------|-------|-------|
| Итого | 24319 | 24290 |
|-------|-------|-------|

В строке 2460 «Прочее» отражен начисленный налог на УСН в размере 1547 тыс.руб.

7.Связанные и аффилированные стороны.

- Акционеры с долей владения более 20 % - 1 человек;
- Руководитель – Андреев А.Д.;
- Председатель Наблюдательного Совета Курасов А.Н.;

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным |
|---|--|--|---|
| 1 | ООО «Пионер-Дринк» | г.Симферополь | Через Председателя Наблюдательного совета АО «СКГФ, учредитель ООО «Пионер-Дринк» |
| 2 | ООО «АФ-ТИ» | г.Симферополь | Через конечного бенефициара учредитель ООО «АФ-ТИ») |
| 3 | ООО «ПЛАНЕТА» | г.Симферополь | Через Председателя Наблюдательного совета (ООО «АФ-ТИ»)- учредитель) |
| 4 | Курасов А.Н. | г.Симферополь | Председатель Наблюдательного Совета |
| 5 | Кремнева Н.А. | г. Симферополь | Контролирующий бенефициар(84,7425%) |

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2023г.

| № п/п | Наименование юрлица | Характер операций | Объем и виды операций за год, тыс.руб. | Форма расчетов, сроки завершения расчетов | Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб. |
|-------|---------------------|-------------------|--|---|--|
| 1 | ООО «ПЛАНЕТА» | Аренда помещения | 92,6 | б/н, 2024г. | 213,1 |
| 2 | ООО «ПИОНЕР-ДРИНК» | Аренда помещения | 1275,7 | б/н, 2024г. | -56,6 |
| 3 | ООО «АФ-ТИ» | Аренда помещения | 1755 | б/н, 2024г. | 155,5 |
| | | Займ | 24015 | б/н, 2024г. | 19956 |

8. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

Основной управленческий персонал: директор, заместитель директора, главный бухгалтер, председатель Наблюдательного совета

(Руб.)

| ФИО/должность | Сумма начисленных вознаграждений |
|---------------|----------------------------------|
|---------------|----------------------------------|

| ь | Оплата труда | Оплата ежегодного отпуска | Краткосрочные вознаграждения | Долгосрочные вознаграждения | Удержанные налоги и обязательные платежи | Оплата лечения, коммунальных услуг и т.д. |
|---------------------------------|--------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|---|
| Андреев А.Д. директор | 937244,68 | 112873,17 | 331100 | -- | 179557 | -- |
| Чернобай Л.В. главный бухгалтер | 1106016,06 | 146344,77 | 441639 | | 220220 | -- |
| Ключко И.П. зам. директора | 1119058,74 | 141247,24 | 460117 | -- | 223656 | -- |
| Курасов А.Н. пред-ль НС | 478488,19 | 42079,52 | 42000 | -- | 73131 | -- |
| Итого: | 3640807,67 | 442544,70 | 1274856 | -- | 696564 | -- |

9. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности.

| № п/п | Перечень судебных разбирательств и претензий | Суть судебного разбирательства или претензии | Сумма судебного разбирательства или претензии (руб.) | Состояние дела |
|-------|--|---|--|---|
| 1 | ПРОКУРАТУРА ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО РАЙОНА Г. СИМФЕРОПОЛЯ | Прекратить право собственности, истребовать, обязать передать в МТУ Росимущество объект ЗС ГО | | Дело №2-1684/2023 1) Железнодорожный Суд передал по подсудности для рассмотрения Арбитражным судом РК, делу присвоен №А83-30405/2023 Прокурор отказался от своего заявления – попросил об оставлении иска без рассмотрения (заседание 28.02.2024) |
| 2 | ООО «СфераКонтакт» | Претензия о выплате | Основной долг 6 375 752,46 | Письмом №2 от 24.04.2023 ООО |

| | | | | |
|---|--------------------|--|---|--|
| | | задолженности по договорам аренды нежилого помещения, в связи с неисполнением договора | руб. | «СфераКонтакт» подтвердило задолженность и сослалось на финансовые трудности. ООО «СфераКонтакт» признано банкротом. Введена процедура наблюдения. Заявление о включении требований АО «СКГФ» в реестре требований Должника подано и принято судом |
| 3 | ООО «СфераКонтакт» | О признании банкротом | Основной долг 6 767 141,59 руб. Неустойка 500 000,00 руб. | Арбитражный суд РК Дело №А83-018961/2023 ООО «СфераКонтакт» признано банкротом. Введена процедура наблюдения. Заявление о включении требований АО «СКГФ» в реестре требований Должника подано и принято судом Рассмотрение дела отложено на 01.04.2024 |

10. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

11. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

12. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

13. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

14. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2023 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2023г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в ближайшем будущем.

15. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события не происходили.

17. События после отчетной даты. На 25 марта 2024 г.

Событие, которое может повлиять на показатели деятельности Общества, после отчетной даты - выдача займов на сумму 4600 тыс. руб. : ООО «Бизнес Лайн Крым» - 4 млн. руб. под 16,5%, ООО «Партнер-Юг» - 500 тыс. руб. под 7,5 %; ООО «Инвест-Строй» - 570 тыс. руб. под 8 %, ООО СЗ «Славянский Дом-Симферополь» - 300 тыс. руб. под 16,5%, и 3400 тыс. руб. под 16%, ООО СЗ «Славянский Дом» - 300 тыс. руб. под 10 % .

Директор

Главный бухгалтер

А.Д.Андреев

Л.В.Чернобай

Дата: « 25 » марта 2024 г.



Расчет стоимости чистых активов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИМФЕРОПОЛЬСКАЯ КОЖГАЛАНТЕРЕЙНАЯ ФАБРИКА"

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 9 316 | 10 440 | 21 142 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 9 892 | 10 134 | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 18 700 | 5 100 | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 212 | 112 | 547 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 26 297 | 14 581 | 10 794 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 186 203 | 156 554 | 117 650 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 3 250 | 6 457 | 8 080 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 60 | 60 | 44 |
| ИТОГО активы | - | 253 930 | 203 438 | 158 257 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | 3 660 | 3 691 | 3 719 |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 2 661 | 2 608 | 4 980 |
| Доходы будущих периодов** | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 1 170 | 1 151 | 928 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 7 491 | 7 450 | 9 627 |
| Стоимость чистых активов | - | 246 439 | 195 988 | 148 630 |

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

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



ДИРЕКТОР АО «СКГФ»

А.Д.АНДРЕЕВ