

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО МТО "Лазурь" за 2023 год

1. Общие сведения.

- 1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое Акционерное Общество материально-технического обеспечения "Лазурь".
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО МТО "Лазурь".
- 1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 121351, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 46.
- 1.4. Сведения об образовании юридического лица:
 - ОАО МТО "Лазурь" (далее – Общество) зарегистрировано как самостоятельное предприятие Московской регистрационной палатой 27.01.1994 г, регистрационный номер 014. 637.РП.
 - Государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ № 1027700517778 внесен 10.12.2002 г.
 - Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731066137.
 - Код причины постановки на учет (КПП): 773101001.
- 1.5. В состав Общества входит филиал без образования юридического лица и без обособленного баланса, без расчетного счета, находящийся по адресу: Российская Федерация, 140070, Московская область, го. Люберцы, рп. Томилино, ул. Гоголя, д. 39/1. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах" и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

2. Цели, предмет и виды деятельности.

- 2.1. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
- 2.2. Целью и предметом деятельности Общества является получение прибыли.
- 2.3. Основными видами деятельности Общества являются:
 - сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу;
 - услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации;
 - реализация товарно-материальных ценностей.

3. Среднегодовая численность работников.

- 2023 год – 139 человек;
- 2022 год – 151 человек;
- 2021 год – 151 человек.

4. Уставный капитал.

- 4.1. При приватизации Обществом размещено 73 824 (семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. В 2011 г. осуществлен дополнительный выпуск акций в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль и

увеличен уставный капитал.

4.2. Уставный капитал Общества составляет 573 824 (Пятьсот семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) рубля и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 573 824 (Пятисот семидесяти трех тысяч восьмисот двадцати четырех) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

4.3. Все акции оплачены в соответствии с Федеральным законом и Уставом общества по состоянию на 31.12.2023 г.

5. Сведения о регистраторе.

5.1. Держателем реестра Общества является Регистратор, профессиональный участник рынка ценных бумаг – Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ", с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров, в лице генерального директора Потапенко Натальи Михайловны. Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00294 от 16.01.2004 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700534806, присвоен Управлением МНС России по г. Москве 16.12.2002 г. Свидетельство о государственной регистрации: 856.079, выдано Московской регистрационной палатой 06.06.1995 г.

6. Аудитор Общества.

6.1. ООО "АПС" ИНН 7715218978, ОГРН 1167746825619 127015, РФ,

6.2. г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д. 12, стр. 1, этаж 5, часть комнаты 503.

6.3. Состоит в саморегулируемой организации аудиторов "Содружество" (Ассоциация) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006017561.

7. Информация об исполнительных органах.

7.1. Состав и компетенция органов управления Общества.

7.1.1. В соответствии с п. 9 Устава ОАО МТО "Лазурь" высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 9.3 Устава Общества.

7.1.2. В соответствии с п. 10 Устава ОАО МТО "Лазурь" Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества, определены в п. 10.3 Устава Общества.

7.1.3. В состав Совета директоров Общества входят следующие лица:

– Председатель Совета директоров – Решетников Сергей Александрович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация автомобильной техники), советник Генерального директора ОАО МТО "Лазурь".

Члены Совета директоров:

– Решетников Александр Сергеевич (1982 года рождения, образование высшее, менеджмент), Генеральный директор ОАО МТО "Лазурь";

– Аржанников Андрей Евгеньевич (1960 года рождения, образование высшее, механизация сельского хозяйства), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь" – исполнительный директор;

– Братеньков Георгий Федорович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация и ремонт автомобильной техники), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь";

– Джерук Виктор Иванович (1965 года рождения, образование высшее, экономика и управление предприятием) генеральный директор АО "Авиазапчасть";

– Санец Дмитрий Иванович (1983 года рождения образование высшее техническое, инженер по специальности "Автомобильные дороги и аэродромы"), Генеральный директор ООО "ТПБ "Межгортранс";

– Шленцов Александр Васильевич (1950 года рождения, образование высшее юридическое), Генеральный директор ООО "Третий вариант", Генеральный директор ООО "ВНЗ", Советник Генерального директора АО "Аэроэлектромаш".

7.2. В соответствии с п. 11 Устава ОАО МТО "Лазурь" единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Генеральный директор несет персональную ответственность перед Общим собранием за результаты деятельности Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены п. 11.6 Устава ОАО МТО "Лазурь":

– Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

– К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

– Генеральный директор заключает договора и совершает иные сделки; является представителем работодателя при заключении коллективного договора в порядке, предусмотренном законодательством РФ; утверждает правила, инструкции и др. документы Общества; утверждает штатное расписание Общества; принимает на работу и увольняет с работы работников; применяет к работникам меры поощрения и налагает на них взыскания; открывает расчетные, валютные и другие счета Общества; выдает доверенности от имени Общества; обеспечивает организацию и ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества; представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет Общества; обеспечивает внесение установленных законодательством РФ налогов и других обязательных платежей; обеспечивает использование прибыли в соответствии с решением общих собраний акционеров.

– Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

7.7. Доля участия данного лица в уставном капитале ОАО МТО "Лазурь": не имеет.

7.8. Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества ОАО МТО "Лазурь": не имеет.

7.9. К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Таблица 1. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

<i>Вид вознаграждения</i>	<i>За отчетный период, тыс. руб.</i>	<i>За предыдущий период, тыс. руб.</i>
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	19 468	18 381
оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	19 468	18 381
начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 306	2 183
Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	0	0

<i>Вид вознаграждения</i>	<i>За отчетный период, тыс. руб.</i>	<i>За предыдущий период, тыс. руб.</i>
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0

7.10. С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: руководство АО и члены Совета директоров.

7.11. Краткосрочное вознаграждение управленческого персонала с учетом налога на доходы физических лиц, составило 19 468 тыс. руб. и 18 381 тыс. руб. в 2023 и 2022 годах соответственно (суммы не являющихся доходами членов руководства АО и Совета директоров отчислений в социальные фонды, выплаченные в бюджет РФ в соответствии с требованиями законодательства, составили 2 852 тыс. руб. и 2 183 тыс. руб. в 2023 и 2022 годах соответственно). Выплаты вознаграждений по окончании трудовой деятельности, выходных пособий не производились.

8. Аффилированные лица.

Таблица 2. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

<i>Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Доля лица в уставном капитале Общества</i>
ФИО: Решетников Александр Сергеевич Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 02.06.2023 г. Основание: лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 30.06.2019 г.	Акций не имеет
ФИО: Решетников Сергей Александрович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 02.06.2023 г.	Акций не имеет
ФИО: Джерук Виктор Иванович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 02.06.2023 г.	Акций не имеет
ФИО: Шленцов Александр Васильевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 02.06.2023 г.	Акций не имеет
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 20 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %
ФИО: Аржанников Андрей Евгеньевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 02.06.2023 г.	Акций не имеет
ФИО: Братеньков Георгий Федорович Место жительства: г. Москва	Акций не имеет

<i>Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Доля лица в уставном капитале Общества</i>
Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 02.06.2023 г.	
ФИО: Санец Дмитрий Иванович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 02.06.2023 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-производственная база "МЕЖГОРТРАНС" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 01.06.2005 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Мария" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 17.08.2010 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 05.11.2019 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Лазурь" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 28.02.2019 г.	Акций не имеет

9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.

9.1. Решение о выплате дивидендов в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров от 02.06.2023 года не принималось. Дивиденды не выплачивались. Решение о выплате (невыхладе) дивидендов по обыкновенным акциям по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год будет принято на годовом общем собрании акционеров, которое состоится в 2024 году.

10. Сведения о бенефициарных владельцах.

10.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с бенефициарными владельцами в отчетном и предыдущем периоде.

Таблица 3. Список бенефициарных владельцев по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование/ФИО	Доля в уставном капитале Общества
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 25 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %

11. Сведения о сделках, совершенных эмитентом в отчетном году.

11.1. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:

– Данные сделки в отчетном году не заключались.

11.2. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:

– Данные сделки в отчетном году не заключались.

12. Операции со связанными сторонами.

Таблица 4. Операции со связанными сторонами

Наименование контрагента	Осуществленные операции со связанными сторонами	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма, тыс. руб.			Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.
			2023 г.	2022 г.	2021 г.	
ООО "ТПБ "Межгортранс"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору №139/11-3 от 01.12.2011 г. Срок возврата – до 31.12.2027 г.	4 300	3 800	0	0
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-14-02-С-002 от 01.01.2014 г.	264	240	240	0
	Распределение прибыли за 2022 год	Согласно решению учредителей ООО "ТПБ" Межгортранс"	4 176	0	0	0
	Оказание услуг по мойке автомобилей	Согласно договору по оказанию услуг по мойке автомобилей № MGT-22-01-С-003 от 01.01.2023 г.	79	66	0	9

Наименование контрагента	Осуществленные операции со связанными сторонами	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма, тыс. руб.			Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.
			2023 г.	2022 г.	2021 г.	
	Временное право использования КПП по соглашению от 15.07.2021 г.	По соглашению от 15.07.2021 г.	1 181	1 181	1 181	0
ООО "Мария"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору №81/10-3 от 01.10.2010 г. Срок возврата – до 31.12.2027 г.	98 000	3 810	0	0
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-14-02-С-001 от 01.01.2014 г.	264	240	240	0
ООО "Лазурь"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору № LZT-19-01-С-044г. От 01.04.2019 г. Срок возврата – до 31.03.2029 г.	0	0	0	110 000
	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору беспроцентного займа №LZT-23-01-С-018 от 01.08.2023 г.	27 000	0	0	27 000
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору LZT-23-01-С-015 от 01.06.2023 г.	154	0	0	0
	Аренда земельного участка и зданий нежилого назначения	Согласно договору № № LZT-19-02-CRL-002 от 01.09.2019 г. Срок окончания – 31.08.2024 г.	0	103	573	0
	Внесение участником вклада в имущество общества (передача земельного участка)	Договор № LZT-22-01-С-005 от 01.03.2023 г	0	15 273	0	0
ООО "Альтернатива"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору № LZT-19-01-С-062 от 12.11.2019 г.	0	0	0	95 000
	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору № LZT-22-01-С-004 от 31.01.2022 г.	0	255 000	0	255 000

Наименование контрагента	Осуществленные операции со связанными сторонами	Условия и сроки завершения расчетов	Сумма, тыс. руб.			Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.
			2023 г.	2022 г.	2021 г.	
	Аренда трактора без экипажа	Согласно договору аренды трактора без экипажа № ALT-22-01-S-003 от 17.08.2022 г.	144	48	0	0
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-22-01-C-006 от 01.04.2022 г.	264	180	0	0

13. Лицензии.

13.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество оформило следующие лицензии на осуществление:

13.1.1. "Деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений" № 77-Б/01193 от 30 сентября 2014 г.

13.1.2. "Медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково" № ЛО-50-01-012854 от 02 ноября 2021 г.

14. Описание основных существенных рисков хозяйственной деятельности.

14.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

14.2. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

14.3. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

- финансовые риски;
- правовые риски;
- репутационные риски.

14.4. Основными факторами риска для Общества являются макроэкономические риски – это риски, связанные со снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильность ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляция, изменение ставок банковских процентов.

14.5. Кроме того, на прибыль Общества влияют цены на продукцию естественных монополий (электроэнергия, тепло, газ, вода), а также размер земельного налога и налога на имущество.

14.6. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности Общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на оказываемые Обществом услуги, уменьшение спроса на оказываемые Обществом услуги.

14.7. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы

были предоставлены преимущественно надежным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

14.8. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

14.9. Правовые риски отсутствуют, поскольку внутренние документы Общества и коммерческая деятельность соответствуют существующим законодательным нормам и требованиям.

14.10. Риск потери деловой репутации Общества (репутационный риск) – риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в Обществе негативного представления о финансовой устойчивости, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Для целей минимизации репутационного риска в Обществе ведется статистика по следующим направлениям:

– количество жалоб и претензий, в том числе относительно качества обслуживания клиентов и контрагентов, своевременности расчетов;

– количество сообщений, как положительного, так и негативного характера в средствах массовой информации об Обществе, акционерах, аффилированных лицах.

14.11. На основании данной информации принимаются решения, направленные на минимизацию соответствующих негативных статистических показателей и недопущению возникновения отдельных событий вновь.

14.12. Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического и финансового характера в связи с санкциями в отношении Российской Федерации некоторых западных стран.

15. Претензионная работа.

15.1. В течение 2023 г. Общество участвовало (в качестве истца) в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. На дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество участвовало в спорах по возврату сумм дебиторской задолженности с контрагентами.

15.2. В настоящее время Общество имеет иски:

Таблица 5. Претензионная работа

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
1.	Дело № А41-98135/2022	345	Иск об изменении годовой платы за сервитут в отношении ЗУ № 50:22:0000000:111706 для ООО "Томир", ее установление в размере 344 596,65 в 2023 г. и ее ежегодная индексация исходя из уровня инфляции. Постановлением 10 ААС отменено решение суда первой инстанции об отказе в иске. Апелляционная жалоба ОАО МТО "Лазурь" удовлетворена, исковые требования удовлетворены в полном объеме.

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
2.	Дело № А40-188222/2023	5 652	Иск Южной транспортной прокуратуры к ОАО МТО "Лазурь", ООО "ПМФ "Кранстроймонтаж" о возмещении ущерба. 26.12.2023 г. АС г. Москвы в иске отказано в полном объеме. 05.03.2024 г. 9ААС решение суда первой инстанции оставил без изменения, апелляционную жалобу Южной транспортной прокуратуры – без удовлетворения.
3.	Дело № А41-33531/2023	Иск неимущественного характера	Иск ОАО МТО "Лазурь" об устранении нарушения права собственности, не связанного с лишением владения. Решением АСМО от 14.07.2023 г. в иске отказано в полном объеме. Постановлением АС Московского округа от 26.12.2023 г. решение суда первой и апелляционной инстанции об отказе оставлено без изменения.
4.	Дело № За-4362/2023	Административный иск	Оспаривание результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости – земельных участков с кад №№ 77:07:0004006:2398, 77:07:0004006:2396). Решение Мосгорсуда от 30.11.2023 г. об установлении по состоянию на 01.01.2021 г. кадастровой ст-ти объектов на основании, проведенной суд. экспертизы.
5.	Дело № За-761/2023	Административный иск	Иск об установлении кад. стоимости объекта недвижимости ЗУ № 50:22:0000000:111706 равной его рыночной стоимости. Решением от 15.06.2023 г. административный иск удовлетворен.
6.	Дело № За-2176/2022	Административный иск	Иск о признании недействующими отдельных положений постановления Правительства Москвы № 700-ПП (в отношении объектов 77:07:0004006:2398, 77:07:0004006:2398). Решением Мосгорсуда от 25.08.2022, определением Второго кассационного суда общей юрисдикции от 29.03.2023 г. отказано в удовлетворении иска.
7.	Дело № 12-1421/2023	300	Обжалование постановления об административном правонарушении по ст. 8.25 ЗГМ № 45 (штраф 300 тыс. руб.) Кунцевским районным судом г. Москвы рассмотрена жалоба ОАО МТО "Лазурь" на постановление МАДИ № 0356043010523073102001311. 06.12.2023 г. жалоба удовлетворена. Постановление отменено.
8.	Дело № 12-839/2023	5	Решением Нагатинского районного суда г. Москвы от 15.05.2023 г. отменено решение № 3/227728657532 зам. Начальника УГИБДД ГУ МВД России по г. Москве на постановление по делу об адм. правонарушении. Дело направлено на новое рассмотрение в УГИБДД ГУ МВД России по г. Москве. При повторном рассмотрении дела постановление об адм. правонарушении отменено. Сумма штрафа 5 тыс. руб. возвращена на р/с общества.

15.2.1. По мнению руководства Общества, обязательство в отношении всех текущих разбирательств не окажет существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидность Общества.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

16.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий отчетном периоде не было.

17. Перспективы развития Общества.

- 17.1. В 2023 году осуществляемые Обществом виды деятельности не прекращались.
- 17.2. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

18. Основа составления бухгалтерской отчетности.

18.1. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (в посл. Ред. От 29.03.2017г.), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (в посл. Ред. От 06.04.2015г.), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

18.2. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

18.3. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, утверждена приказом от № 98 от 31.12.2021 года, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности организаций.

18.4. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

18.5. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ о бухгалтерском учете, налогах и сборах и применяемых методах учета. Учетная политика может быть дополнена при появлении новых фактов хозяйственной деятельности, с которыми организация ранее не сталкивалась и при появлении новых объектов основных средств.

18.6. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

18.7. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

18.8. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты

деятельности Общества в 2023 г. не возникало.

19. Основные положения учетной политики в 2023 г.

19.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

19.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

19.3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

19.4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Предприятие, 8.3". При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Таблица 6. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	<p>Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2021 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 2.2.3., не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.</p> <p>Группировка основных средств:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Недвижимость. Производственные здания и сооружения; Инвестиционная недвижимость; Земельные участки; Железнодорожные пути. 2. Подъемные сооружения. 3. Транспортные средства. 4. Машины и оборудование. Офисное оборудование (компьютеры, копировально-множительная техника и пр.); Коммуникационная аппаратура; 5. Производственный и хозяйственный инвентарь. Мебель; Компьютерная техника и оргтехника; Бытовые приборы; Хозяйственный инвентарь и инструменты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше лимита, установленного организацией. <p>Инвестиционная недвижимость. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (инвестиционную недвижимость) и учитываются на счете 01.10. Балансовой стоимостью этого основного средства считается его первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2021 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.</p>

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения капитальных вложений.</p> <p>ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:</p> <p>ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;</p> <p>затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;</p> <p>Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.</p> <p>Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:</p> <p>10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";</p> <p>10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".</p> <p>В момент приобретения (создания) активов:</p> <p>Дт 10.21.1 Кт 60 – оприходование активов;</p> <p>Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;</p> <p>Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.</p> <p>В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:</p> <p>Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;</p> <p>Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.</p> <p>Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту (п. 7 ФСБУ 6/2021).</p>
Нематериальные активы	<p>Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с рабочим планом счетов.</p> <p>К нематериальным активам относить объекты при выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – объект способен приносить экономические выгоды в будущем; – Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем; – возможность выделения или отделения объекта от других активов; – срок использования объекта превышает двенадцать месяцев; – первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена; – отсутствие у объекта материально-вещественной формы. <p>Основание: п. 3 ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).</p> <p>Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права Общества на результаты интеллектуальной деятельности.</p> <p>При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).</p> <p>При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения</p>

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>экономической выгоды.</p> <p>Основание: п. 25 ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).</p> <p>Стоимость объектов нематериальных активов погашать линейным способом.</p> <p>Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности Общества в течение установленного срока их полезного использования.</p> <p>Основание: п. 32 ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).</p> <p>Начислять амортизацию по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования в течение десяти лет линейным способом.</p> <p>Основание: п. 23 ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).</p> <p>Обеспечить раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.</p> <p>Основание: пп. 55-57 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 24.03.2000 г. № 31н. "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету" (в редакции от 25.10.2010 г. № 132н).</p> <p>Общество не предполагает изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способа определения амортизации нематериальных активов.</p>
Финансовые вложения	<p>Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).</p> <p>Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н).</p> <p>Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете использовать информацию о рыночной цене.</p> <p>Основание: Письмо Минфина Российской Федерации от 15.05.2003 г. № 16-00-14/162.</p> <p>Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.</p> <p>Основание: пп. 20, 24 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н.</p> <p>При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.</p> <p>Основание: пп. 37-40 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н.</p>
Запасы	Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществляется перспективно без

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>ретроспективного пересчета показателей.</p> <p>К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.</p> <p>Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы".</p> <p>ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда; хозяйственный инвентарь и приспособления; мебель. <p>Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> офисные канцтовары и принадлежности; офисная мебель; расходные комплектующие для оргтехники; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; спецодежда; материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка. <p>Методика учета незначительных активов указана в п. 2.2.6.</p> <p>Оприходование дизтоплива для производственных нужд осуществляется в единую емкость и, соответственно, по одной номенклатуре "Дизтопливо" и учитывается на счете 10.03. "Топливо". Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 "Оценка справедливой стоимости".</p> <p>Затраты по приобретению и доставке товаров до склада, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 "Товары" по фактической себестоимости.</p> <p>Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.</p> <p>При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.</p> <p>Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 "Обесценение активов". Признаком обесценения является длительное время нахождения запасов на предприятии (критерий оценки устаревания "по срокам хранения"). Проверка на обесценение осуществляется для запасов, срок хранения которых превышает 250 дней. При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать эти запасы за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. За ЧСП запасов, предназначенных для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, принимается величина, приходящаяся на долю предполагаемой цены запасов в предполагаемой общей цене продажи продукции, работ, услуг, для которых используются эти запасы (п. 29 ФСБУ 5/2019). Если она меньше фактической себестоимости, то на</p>

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.
Денежные средства и денежные эквиваленты	<p>В составе денежных средств отражены все средства Общества на банковских счетах (как рублевых, так и валютных), наличные деньги в кассе, а также переводы в пути. То есть речь идет об остатках по счетам 50, 51, 52, 57.</p> <p>Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.</p> <p>Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (депозиты) Общества, свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости, со сроком погашения не более трех месяцев.</p>
Оценочные обязательства	<p>В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создать резервы на предстоящую оплату отпусков работников и резервы по сомнительным долгам.</p> <p>Учет организовать на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Создание, а также периодические отчисления в резерв отражать в бухгалтерском учете в Кт. счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции с Дт. 26.</p> <p>Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.</p> <p>если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.</p> <p>Порядок создания резервов по сомнительным долгам:</p> <p>проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.</p> <p>при квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:</p> <ul style="list-style-type: none"> невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательства; информация о невозможности должника изготовить продукцию, предоставить услугу в случае перечисления авансового платежа; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; наличие исполнительных производств и процедура банкротства. <p>на последнее число последнего месяца отчетного периода определить дебиторскую задолженность, которая сомнительна к погашению и не обеспечена необходимыми гарантиями;</p> <p>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;</p> <p>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.</p>

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;</p> <p>создание, а также периодические отчисления в резерв отражаются в бухгалтерском учете в Кт. счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счета 91.2 "Прочие расходы".</p> <p>сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период;</p> <p>списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника;</p> <p>в случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.</p> <p>Порядок создания резервов под снижение стоимости материальных ценностей.</p> <p>Учет резервов под снижение стоимости материальных ценностей ведется на основании ФСБУ 5/2019 "Запасы".</p> <p>Согласно пункту 5 ФСБУ 5 запасы признаются в бухгалтерском учете, если одновременно соблюдаются следующие условия:</p> <p>затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;</p> <p>определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.</p> <p>Первоначально запасы оцениваются исходя из суммы понесенных затрат (оценка при признании). Впоследствии, на каждую отчетную дату, эта оценка может быть изменена, при этом применяются особые правила (оценка после признания).</p> <p>В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019, запасы оцениваются на отчетную дату, отчетной датой является дата, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность, если точнее – последний календарный день отчетного периода, по наименьшей из следующих величин:</p> <p>фактическая себестоимость запасов;</p> <p>чистая стоимость продажи запасов.</p> <p>Критерии для формирования резерва выглядят следующим образом:</p> <p>МПЗ, имеющиеся у предприятия, обладают признаками снижения стоимости:</p> <p>устарели (больше не используются в производстве выпускаемой продукции);</p> <p>утратили свои первоначальные свойства полностью либо частично;</p> <p>рыночные цены на аналогичные МПЗ снизились.</p> <p>В соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.</p> <p>Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 3 ФСБУ 5/2019). Далее возможны два варианта – чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение:</p>

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>продолжает снижаться. Тогда балансовая стоимость [РАС1] таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение;</p> <p>повышается. В этом случае балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.</p> <p>Для отражения в бухгалтерском учете резерва под обесценение запасов используется счет 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Аналитический учет по данному счету ведется по каждому резерву. Поэтому аналитический учет к счету 14 организован по видам запасов: материалы, товары, готовая продукция, незавершенное производство и т. д., для этих целей к счету 14 открыты субсчета.</p> <p>В бухгалтерской (финансовой) отчетности резервы под снижение стоимости материальных ценностей раскрываются с учетом существенности сведения, перечисленные в п. 45 ФСБУ 5/2019, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода; сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период; в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов. <p>Резервы под обесценение вложений за счет финансовых результатов. Обесценение финансовых вложений – это устойчивое существенное снижение стоимости тех вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ниже ожидаемой к получению суммы экономической выгоды. Создание резерва под обесценение финансовых вложений возможно только при одновременном выявлении в результате проверки следующих признаков устойчивого снижения их стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> на текущую и предыдущую отчетные даты учетная оценка на счете 58 существенно выше реальной стоимости финансового; промежутков повышения расчетной стоимости финансовых вложений за отчетный период не было: она только уменьшалась; отсутствуют основания полагать, что в последующем периоде расчетная стоимость финансовых вложений возрастет. <p>Согласно п. 38 ПБУ 19/02 "Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.</p> <p>Обесценение финансовых вложений происходит в таких ситуациях:</p> <ul style="list-style-type: none"> банкротство предприятия, выпустившего ценные бумаги; отсутствие или существенное уменьшение поступлений процентов и дивидендов по финансовым вложениям; существенное снижение рыночной стоимости ценных бумаг, которые котируются на рынке и аналогичны тем, что числятся в составе финансовых вложений компании. <p>Величина созданного резерва относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов (п. 38 ПБУ 19/02, Инструкция по применению Плана счетов).</p> <p>Для отражения в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений создается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" [РАС2]. Аналитический учет по данному счету ведется по каждому резерву. Поэтому аналитический учет к счету 59 организован по видам резервов: долгосрочные и краткосрочные</p>

<i>Раздел учета</i>	<i>Основные способы учета, утвержденные в учетной политике</i>
	<p>резервы, учитываемые на субсчетах 59.01 и 59.02.</p> <p>В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается как разница между их учетной стоимостью и суммой образованного резерва под их обесценение.</p>
<p>Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг).</p>	<p>В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н).</p> <p>Общество использует Счет 26 "Общехозяйственные расходы" как основной при ведении хозяйственной деятельности, обобщая на нем информацию обо всех своих расходах от обычных видов деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").</p> <p>Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы.</p> <p>Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.</p> <p>Издержки обращения по реализации товара и транспортные расходы учитывать на счете 44.01. с последующим распределением транспортных расходов на остаток товара на складе на конец отчетного периода.</p> <p>Государственную пошлину, уплачиваемую при государственной регистрации автотранспортного средства, учитывать в составе прочих расходов.</p>
<p>Учет отдельных видов доходов и расходов</p>	<p>Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> – право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; – сумма выручки может быть определена; – имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу; – право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); – расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. <p>Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.</p> <p>Основание: п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н.</p> <p>Выручку от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства учитывать по завершении всех этапов работ.</p> <p>Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 24.10.2008 г. № 116н, с изменениями от 23.04.2009 г. № 35н.</p>
<p>Расходы будущих периодов</p>	<p>Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но</p>

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.</p> <p>Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 г. № 186н).</p> <p>При оформлении актива, в качестве расхода будущих периодов, руководствоваться:</p> <p>п. 9, 19 ПБУ 10/99 "Расходы организации"; п. 39 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов"; п. 16 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"; п. 94 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.</p> <p>Утвердить перечень расходов будущих периодов, учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов". Отнести к их числу:</p> <p>права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа); расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами; расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности – в течение срока, на который она выдана; платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа при наличии договора – в течение срока его действия, при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника – пользователя данного продукта).</p>
Учет налога на прибыль	<p>Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 № 114н.</p> <p>Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, либо в ином порядке, определяемом организацией самостоятельно. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.</p> <p>Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02.</p> <p>Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.</p> <p>Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02.</p> <p>Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).</p> <p>Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль</p>

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>(убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.</p> <p>Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.</p> <p>Основание: п. 24 в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.</p> <p>Учет сумм рассрочек или отсрочек платежа по налогу на прибыль или обязательств по предстоящей уплате налога на прибыль учитывать с использованием балансовых счетов 09 и 77 соответственно.</p>
Учет объектов аренды	<p>Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке согласно п. 50 ФСБУ 25/2018.</p> <p>Классификация объектов учета аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> – объекты учета операционной аренды; – объекты учета неоперационной (финансовой) аренды. <p>Классификация объектов учета аренды производится в отношении каждого (п. 24 ФСБУ 25):</p> <ul style="list-style-type: none"> – договора аренды; – предмета аренды. <p>Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> – дату предоставления предмета аренды, – дату заключения договора аренды. <p>Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.</p> <p>Изменения оценочных значений или изменения фактов и обстоятельств, не меняющие условия договора аренды, не могут рассматриваться в качестве оснований пересмотра классификации объекта учета аренды (п. 30 ФСБУ 25/2018).</p> <p>Обязательства по лизинговым договорам оцениваются без применения дисконтирования в номинальной стоимости лизинговых платежей и выкупной стоимости предмета аренды (п. 14 ФСБУ 25/2018).</p>
Капитальные вложения	<p>Капитальные вложения – затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление ОС. Это затраты на (п. 5 ФСБУ 26/2021):</p> <ul style="list-style-type: none"> приобретение ОС; строительство, сооружение, изготовление ОС; коренное улучшение земель; подготовку проектной, рабочей документации; организацию строительной площадки; авторский надзор; улучшение и восстановление ОС (достройка, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание); доставку и доведение объекта до состояния готовности, в т.ч. монтаж и установка; проведение пусконаладочных работ, испытаний. <p>Капитальные вложения признаются в БУ, если (п. 6 ФСБУ 26/2021):</p> <ul style="list-style-type: none"> понесенные затраты обеспечат в будущем получение коммерческой организацией экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина. <p>Они признаются вне зависимости от того, что это:</p> <ul style="list-style-type: none"> первоначальное приобретение ОС; улучшение и восстановление ОС. <p>Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2021 "Капитальные вложения" осуществляется</p>

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. (п.26 ФСБУ 26/2021).</p> <p>При наличии у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p> <p>Критерием для определения существенности при проведении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС является величина затрат, превышающих 100 % от первоначальной стоимости основного средства.</p> <p>Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 Оценка справедливой стоимости.</p> <p>В фактические затраты на капитальные вложения в БУ не включаются (п. 12, 16 ФСБУ 26/2021):</p> <ul style="list-style-type: none"> затраты, понесенные до принятия решения о появлении ОС; затраты на ремонт ОС, в т.ч. unplanned, если он восстанавливает ОС, но не улучшает его показатели; затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса кап. вложений (сверхнормативный расход, брак и т. д.); затраты от стихийных бедствий, пожары, аварии и другие ЧС; обесценение активов, использованных в создании ОС; управленческие расходы, если они непосредственно не связаны с приобретением ОС; расходы на рекламу; затраты, связанные с организацией хозяйственной деятельности в новом месте или с реструктуризацией деятельности; затраты на обучение персонала; затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся ОС; иные затраты, которые не являются необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления ОС; проценты на условиях рассрочки. <p>Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.</p> <p>Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 Обесценение активов (п. 17 ФСБУ 6/2021).</p> <p>Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.</p> <p>Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами (п. 18 ФСБУ 26/2021).</p>

20. Расшифровки и пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

20.1. Результаты проведенной инвентаризации подтверждают данные строк
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО МТО "Лазурь" за 2023 год стр. 22

бухгалтерского баланса.

20.2. Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

21. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

21.1. Представленные пояснения к статьям бухгалтерского баланса Общества выполнены за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

22. Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110 Баланса).

22.1. Информация о нематериальных активах и приведена в Разделе 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

22.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1110 "Нематериальные активы" отражен товарный знак ОАО МТО "Лазурь". Свидетельство на товарный знак № 577686, зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 14.06.2016 г.

Таблица 7. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Значение показателя, тыс. руб.				
		на начало периода		изменение за период	на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	первоначальная стоимость
Нематериальные активы, всего:	2023 г.	93	(67)	(10)	94	(78)
	2022 г.	93	(57)	(10)	93	(67)
в т.ч.:						
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2023 г.	93	(67)	(10)	93	(78)
	2022 г.	93	(57)	(10)	93	(67)

23. Основные средства (строка 1150 Баланса).

23.1. Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23.2. К объектам основных средств относятся здания, сооружения, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие виды основных средств.

23.2.1.1. В отчетном году в соответствии с ФСБУ 6/2021 пересматривались сроки полезного использования основных средств.

23.3. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

23.4. В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались. В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Изменение

стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года, срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

23.5. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 "Основные средства" отражены в сумме 382 190 тыс. руб., в том числе строительство объектов основных средств в сумме 12 520 тыс. руб.

23.6. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе "2. Основные средства".

23.7. Незавершенные капитальные вложения приведены в Разделе 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год и составляют:

- 133 586 тыс. руб. – 2023 год.
- 3 493 тыс. руб. – 2022 год;
- 1 022 тыс. руб. – 2021 год;

Таблица 8. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Сеть отопления	0	154	0
Офисное здание	0	359	359
Здание площадью 6 000 кв.м.	127 555	2 980	663

24. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса).

24.1. Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений приведена в Разделе 3. табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1170 "Финансовые вложения" отражены в сумме 247 655 тыс. руб., в том числе:

Таблица 9. Финансовые вложения

Наименование контрагента	Сумма вложений, тыс. руб.	Количество акций/доли	Изменения за отчетный период
АО "Аэроэлектромаш"	242 665	165 800	нет
ООО "Альтернатива"	5	51 %	нет
ООО "Лазурь"	5	51 %	нет
ООО "Мария"	60	25 %	нет
ООО "ТПБ "Межгортранс"	4 920	25 %	нет
Итого:	247 655		нет

24.3. Резерв под обесценение вложений за счет финансовых результатов в 2023 г. не создавался.

25. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса).

25.1. Авансы, уплаченные Обществом поставщику ООО "Евразия-Групп" по договору №LZT-23-01-S-010 от 18.05.2023 г. в связи с строительством основных средств – "Здание площадью 6 000 кв.м." в сумме 40 557 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1190.

26. Материально производственные запасы (строка 1210 Баланса).

26.1. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе групп приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26.2. На 31.12.2023 г. стоимость запасов Общества составила 7 801 тыс. руб. В составе показателя бухгалтерского баланса по строке 1210 "Запасы" отражены:

- сырье и материалы;
- товары;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция;
- вспомогательное производство.

26.3. В составе сырья и материалов отражены материалы, покупные комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, канцелярские и хозяйственные товары, а также предметы труда, служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости. Спецодежда относится к материалам независимо от срока службы.

26.4. В составе незавершенного производства отражены прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции (выполнением работ, оказанием услуг), косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства (общепроизводственные и общехозяйственные расходы).

26.5. В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов.

26.6. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе видов приведена в Разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели в графе "Поступления и затраты" включают затраты Общества на изготовление и приобретение материально-производственных запасов.

26.7. Показатели в графе "Выбыло" включают затраты Общества на стоимость материально-производственных запасов, которые выбыли в результате их использования в производстве продукции, для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

26.8. Резерв под обесценивание материально-производственных запасов в 2023 г. не создавался.

26.9. Общество не имеет переданных в залог МПЗ.

27. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).

27.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год и составляет:

- 2023 год – 547 597 тыс. руб.;
- 2022 год – 590 606 тыс. руб.;
- 2021 год – 333 525 тыс. руб.

Таблица 10. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 486	4 408	2 960
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 169	7 896	6 051
Расчеты по налогам и сборам	43 483	14 105	6 897
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	1	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	19	39	0

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	237	12	146
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	488 191	564 125	317 377
Расходы будущих периодов	12	20	94

23.3. Дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 43 432 тыс. руб. состоит из переплаты в бюджет имущественному налогу и авансовому платежу по налогу на прибыль.

24.5. Дебиторской задолженности, платежа по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, Общество не имеет.

24.6. Вся задолженность соответствует действующим договорам, просроченной задолженности нет.

28. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса).

28.1. Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств:

Таблица 11. Остатки денежных средств на отчетную дату

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
		31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1.	Денежные средства в кассе	162	117	76
2.	Денежные средства на рублевых расчетных счетах, в том числе:	539 550	508 385	636 191
2.1.	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	537 154	504 964	630 984
2.2.	ПАО "СБЕРБАНК"	1 150	1 920	2 496
2.3.	АО "АЛЬФА-БАНК"	929	1 154	2 348
2.4.	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	142	347	363
2.5.	АО "Райффайзенбанк"	175	0	0
3.	Денежные средства на валютных расчетных счетах	0	0	0
4.	Денежные средства на депозитных рублевых счетах	0	0	0
5.	Денежные средства на депозитных валютных счетах	0	0	0

28.2. В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

28.3. Остаток денежных средств в валюте на дату составления отчетности отсутствует.

28.4. Денежных средств не доступных для использования Общество не имеет.

29. Капитал и резервы (строка 1310 Баланса).

29.1. По состоянию на 31.12.2023 г. величина уставного (резервного и добавочного) капитала, созданного в соответствии с учредительными документами, осталась без

изменений.

Таблица 12. Структура уставного капитала

Наименование организации	Всего акций, шт.	В том числе:		Доля в уставном капитале
		привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	573 824	0	573 824	100 %
Физические лица	573 619	0	573 619	99,9643 %
Юридические лица	202	0	202	0,0352 %
Общая собственность	3	0	3	0,0005 %

30. Займы (кредиты) полученные (строка 1410 Баланса).

30.1. Общество не имело в отчетном году расходов по займам и кредитам (процентам к уплате).

31. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса).

31.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

31.2. В состав кредиторской задолженности входит:

Таблица 13. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	3 372	4205	5225
АВИАЗАПЧАСТЬ АО	459	446	434
АВТОПАРК ООО	0	13	79
АЛЬТАИР ООО НПП	0	0	0
ВЕТРАСТАР ООО	0	5	5
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	3	3	4
Гориславский Дмитрий Александрович ИП	0	20	0
ЗВЕЗДА НПП им. ак. ГИ Северина	1	1	1
Королев Александр Константинович ИП	0	201	0
ЛИФТРЕМОНТ ООО СП	0	6	0
ЛЮБЕРЕЦКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ АО	21	27	52
ЛЮБЕРЕЦКИЙ ВОДОКАНАЛ АО	0	114	97
Ляпунов Роман Игоревич	0	60	
МЕГАФОН ПАО	1	1	1
МОСВОДОКАНАЛ АО	33	31	24
МОСВОДОСТОК ГУП	72	72	30
МОСОБЛГАЗ АО	302	221	223
МОСОБЛЕИРЦ ООО	7	7	5
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	1 034	1 082	571
МОЭК ПАО	1	40	78
МТТ ОАО	0	0	0
НЦВ МИЛЬ И КАМОВ АО	788	1324	1 201
О-В-К ООО	0	7	0
ПАО МГТС	7	13	7
РДЦ ПАРИТЕТ ЗАО	15	0	24
РОСТЕЛЕКОМ (п) ОАО	7	24	18
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	15	16	12
ФАКТОР ООО	0	0	0
ТЕХНОГРУНТ ООО	0	0	2039
РСИЦ АО	0	0	0
СК ОЛИМП ООО	0	0	0
СОЮЗСПАС ООО	150	0	0

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
СТИЛЬ-А ООО	170	0	0
ТЕРМОСТУДИЯ ООО	0	28	0
ТПБ МЕЖГОРТРАНС ООО	9	7	7
ЦАСЭО АО	0	54	130
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ТЕЛЕГРАФ ПАО	24	24	24
ЭКО ЦЕНТР ООО	0	173	0
ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК ООО	223	156	124
ЭКОСТРОЙ ООО	0	0	0
ЭКОТЕХПРОМ ГУП	5	6	0
ЭКОТРАНС	25	23	35
Расчеты с покупателями и заказчиками	159	4462	6 580
Расчеты по налогам и сборам	13 556	15 021	13 486
Прочая кредиторская задолженность	274	459	42

31.3. По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет задолженности перед персоналом и страховым взносам во внебюджетные фонды.

32. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса).

Таблица 14. Оценочные обязательства

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.				
		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1.	Резерв на оплату отпусков	1 844	10 101	8 861	92	2 992

32.1. Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

32.2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. не создавался ввиду отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

32.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

33. Доходы Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

33.1.1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) за анализируемый период составила 415 990 тыс. руб. в том числе:

Таблица 15. Выручка

Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу	382 739	344 143	316 917
Услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой	24 524	18 683	23 268
Реализации ТМЦ потребителям	99	133	130
Иные виды деятельности	8 628	8 062	10 706

34. Выручка по географическим сегментам.

34.1. Выручка по географическим сегментам: за 2023 год по РФ (внутренний рынок)

выручка составила – 415 990 тыс. руб., за 2022 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 371 021 тыс. руб.

35. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

35.1. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила:

- 64 тыс. руб. – 2023 год;
- 130 тыс. руб. – 2022 год;
- 142 тыс. руб. – 2021 год.

36. Расходы Общества (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

36.1. Расходы по обычным видам деятельности Общества за анализируемый период составили 273 195 тыс. руб., что на 9 069 тыс. руб. большее, чем в 2022 г. и складывались из следующих показателей:

Таблица 16. Расходы

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Материальные расходы	16 314	17 112	14 866
Расходы на оплату труда штатному составу	110 626	111 583	98 848
Отчисления во внебюджетные фонды	21 722	21 261	18 743
Амортизация основных фондов	14 787	14 735	18 137
Прочие затраты	109 746	99 435	96 020

36.2. Расшифровка показателей представлена в нижеследующей таблице:

Таблица 17. Расходы: расшифровка показателей

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда	110 626	111 583	98 848
Отчисления во внебюджетные фонды	21 725	21 261	18 743
Коммунальные услуги	65 686	51 995	47 341
Здания, сооружения расходы на содержание, обслуживание и ремонт	6 956	5 866	7 311
Территория расходы на содержание, обслуживание и ремонт	4 816	6 377	2 290
Железнодорожная техника и пути расходы на содержание, обслуживание и ремонт	2 550	2 232	1 739
Автотранспортные средства расходы на содержание, обслуживание и ремонт	308	1 749	946
Погрузчики расходы на содержание, обслуживание и ремонт	1 770	44	8
Пожарная охрана и безопасность расходы на содержание, обслуживание и ремонт	2 584	2 210	2 249
Оборудование и инструменты расходы на содержание, обслуживание и ремонт	288	128	106
Инженерные системы расходы на содержание, обслуживание и ремонт	1 161	1 892	1 311
Административные издержки	5 907	4 858	5 238
Расходы на связь	2 081	1 904	1 821
Социальная сфера	662	950	1 325
Страхование	1 788	1 483	1 407
Аренда	120	43	105
Налоги	16 113	18 186	17 455
Аттестация, Обучение, Госконтроль, Экология	5 317	4 792	3 681
Коммерческие расходы	7 950	11 838	16 553
Амортизация	14 787	14 735	18 137

37. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

37.1. Прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 1 517 тыс. руб. и включает доходы от продажи основных средств и прочего имущества.

38. Налог на прибыль организации (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

38.1. Текущий налог на прибыль организаций (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 35 789 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 г.

38.2. По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период Общество получило прибыль от продаж в размере 142 731 тыс. руб.

38.3. Балансовая прибыль до налогообложения за 2023 г. увеличилась на 44 382 тыс. руб. и составила 192 424 тыс. руб.

38.4. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2023 г. составляла 812 тыс. руб., в течение 2023 г. произошло увеличение ОНА до 1 041 тыс. руб. (строка 1180 Баланса).

38.5. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2023 г. составляла 8 799 тыс. руб., в течение 2023 г. произошло увеличение ОНО до 11 074 тыс. руб. (строка 1420 Баланса).

39. Финансовые результаты деятельности Общества (строка 2500 Отчета о финансовых результатах).

Таблица 18. Финансовые результаты деятельности Общества

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
		2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 – гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1.	Выручка	371 021	415 990	+44 969	+12,1	393 506
2.	Расходы по обычным видам деятельности	130	64	-66	-50,8	97
3.	Прибыль (убыток) от продаж	370 891	415 926	+45 035	+12,1	393 409
4.	Прибыль до уплаты процентов и налогов	148 042	192 424	+44 382	+30	170 233
5.	Проценты к уплате	–	–	–	–	–
6.	Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	27 000	37 833	+10 833	+40,1	32 417
7.	Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	121 042	154 591	+33 549	+27,7	137 817

39.1. Годовая выручка за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. составила 415 990 тыс. руб., что на 44 969 тыс. руб. превышает значение за 2022 год.

39.2. Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) за 2023 год составила 142 731 тыс. руб. Финансовый результат от продаж увеличился за весь анализируемый период на 35 966 тыс. руб., или на 33,7%.

40. Оценка значений финансовых показателей Общества.

40.1. По результатам оценки значений финансовых показателей Общества выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общества за весь анализируемый период.

40.2. Качественная оценка значений финансовых показателей проведена с учетом

отраслевых особенностей деятельности Общества (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, класс по ОКВЭД – 68.20.2).

Таблица 19. Структура имущества и источники его формирования

Наименование показателя	Значение показателя					Изменение показателя	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		в тыс. руб.	± %
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода 31.12.2021	на конец анализируемого периода 31.12.2023		
Актив							
1. Внеоборотные активы, всего:	505 493	495 378	671 459	34,1	38	+165 966	+32,8
в том числе: основные средства	256 659	246 885	382 190	17,3	21,6	+125 531	+48,9
нематериальные активы	36	26	16	<0,1	<0,1	-20	-55,6
2. Оборотные, всего:	978 067	1 107 661	1 095 110	65,9	62	+117 042	+12
в том числе: запасы	8 275	8 553	7801	0,6	0,4	-475	-5,7
дебиторская задолженность	333 525	590 606	547 597	22,5	31	+214 072	+64,2
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	636 267	508 502	539 712	42,9	30,6	-96 555	-15,2
Пассив							
1. Собственный капитал	1 420 775	1 541 817	1 696 398	95,8	96	+275 623	+19,4
2. Долгосрочные обязательства, всего:	34 580	35 231	49 808	2,3	2,8	+15 238	+44,1
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства, всего:	28 205	25 991	20 353	1,9	1,2	-7 853	-27,8
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	1 483 560	1 603 039	1 766 569	100	100	+283 008	+19,1

40.3. Из представленных в первой части таблицы данных видно следующее соотношение: внеоборотные активы составляют 38%, оборотные – 62%. В течение анализируемого периода произошло заметное повышение стоимости активов на 283 008 тыс. руб. – до 1 766 568 тыс. руб. При этом собственный капитал увеличился еще в большей степени (+19,4% в течение анализируемого периода (с 31 декабря 2021 г. по 31 декабря 2023 г.)). Опережающий рост собственного капитала – фактор, положительно влияющий на финансовую устойчивость Общества.

40.4. Увеличение совокупных активов Общества произошло вследствие прироста следующих видов активов (в скобках приведена сумма изменения и процентный вклад данного изменения в общий прирост активов):

- краткосрочная дебиторская задолженность – 214 072 тыс. руб. (56,3%);
- основные средства – 125 531 тыс. руб. (33%);
- прочие внеоборотные нефинансовые активы – 40 557 тыс. руб. (10,7%).

40.5. В то же время в разделе "Капитал и обязательства" баланса наибольший прирост имел место по статье "Нераспределенная прибыль" на 275 623 тыс. руб., что составило 94,7% от всех положительно изменившихся источников формирования средств Общества.

Таблица 20. Превышение чистых активов над уставным капиталом

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя					Изменение показателя	
		в тыс. руб.			в % к валюте баланса		в тыс. руб.	± %
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1.	Чистые активы	1 420 774	1 541 817	1 696 408	95,8	95,6	+275 634	+19,5
2.	Уставный капитал	574	574	574	<0,1	<0,1	–	–
3.	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 420 200	1 541 243	1 695 834	95,8	96	+275 634	+19,5

41. Информация по забалансовым счетам.

41.1. На 31.12.2023 г. на забалансовых счетах числятся:

41.1.1. На счете 001 числится имущество, принятое на ответственное хранение на сумму 432 тыс. руб.

41.1.2. Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" на конец отчетного периода сумма полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, составляет 38 806 тыс. руб.

41.1.3. Счет 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" на конец отчетного периода сумма составляет 880 тыс. руб.

41.1.4. На забалансовом счете МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации" на конец отчетного периода числится имущество Общества на сумму 26 тыс. руб.

41.1.5. На конец отчетного периода на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" числится имущество Общества на сумму 17 126 тыс. руб.

42. Прибыль на акцию.

42.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

42.2. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 21. Прибыль на акцию

Наименование показателя	Значение показателя, руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	269	211	190
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	0	0	0

42.3. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в

течение отчетного года учитывалось, что акции Общества не выкупались (приобретались) самим Обществом.

43. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики.

43.1. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода за счет нераспределенной прибыли.

Таблица 22. Основные корректировки на 31.12.2021 г.

Наименование показателя	Код строки баланса	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Корректировка	Сумма после корректировки, тыс.руб.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	237 031	19 628	256 659
Доходные вложения в материальные ценности	1160	13	(13)	-
Отложенные налоговые активы	1180	738	405	1 143
Итого по разделу I	1100	485 473	20 020	505 493
БАЛАНС	1600	1 463 539	20 020	1 483 560
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 145 306	15 672	1 160 978
Итого по разделу III	1300	1 405 103	15 672	1 420 774
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 395	4 348	8 743
Прочие обязательства	1450	25 836	1	25 837
Итого по разделу IV	1400	30 231	4 349	34 580
БАЛАНС	1700	1 463 539	20 021	1 483 560

44. События после отчетной даты.

44.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

45. Информация по сегментам.

45.1. Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/10, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 08.11.2010 г. № 143н.

45.2. Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном сегменте.

45.3. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

46. Внутренний контроль.

46.1. Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его структурных подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Бухгалтерия осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

46.2. В Обществе используется три типа контрольных мероприятий: предварительный, текущий и последующий контроль.

46.2.1. Предварительный контроль предшествует совершению хозяйственной операции. Он позволяет определить ее целесообразность и правомерность.

46.2.2. Текущий контроль производится путем повседневного анализа исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета, мониторинга расходования денежных средств по назначению.

46.2.3. Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения ревизий и иных необходимых процедур.

46.3. Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

– возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;

– полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;

– права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;

– оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;

– представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

47. Непрерывность деятельности.

47.1. На результаты деятельности Общества в 2023г. не повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности.

47.2. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

47.3. Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию производственных запасов. Отражение в учете стоимости производственных запасов соответствует существующим требованиям.

47.4. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки двенадцати месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

47.5. Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов

экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор  Решетников А.С.
29.03.2024 г.

