

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Акционерного общества «Жатайская судоверфь»**

**Совету директоров
Акционерного общества «Жатайская судоверфь»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Жатайская судоверфь» (ОГРН 1181447007180), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Жатайская судоверфь» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости),

разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на величину чистых активов Акционерного общества «Жатайская судоверфь»: стоимость чистых активов имеет величину ниже размера уставного капитала в отчетных периодах, заканчивающихся 31.12.2023 года на – 213 098 тыс. руб, 31.12.2022 года на – 115 050 тыс.руб., 31.12.2021 года на – 63 257 тыс.руб. соответственно. Указанный факт раскрыт в пункте 23 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Жатайская судоверфь» за 2023 год.

Эти условия и обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерное общество «Жатайская судоверфь» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Жатайская судоверфь», закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 31 марта 2023г.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

***Отражение основных средств и капитальных вложений в
материальные ценности в бухгалтерской отчетности в
соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства
и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».***

Особое внимание в ходе аудита мы уделили вопросам, связанным с соблюдением положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» при отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности объектов основных средств.

Информация об основных средствах и капитальных вложениях раскрыта в таблицах 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также раскрыта в пункте 1 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «Жатайская судоверфь» за 2023 год.

Наши аудиторские процедуры включали оценку риска существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок, допущенных при отступлении от положений ФСБУ 6/2020, 26/2020, а также провели следующие процедуры:

Анализ учетной политики на 2023г.;

Проверка правильности соблюдения положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в части определения первоначальной стоимости объектов, ликвидационной стоимости и амортизации, пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств, проверка на обесценение, правильность капитализации и др.;

Проверка раскрытия требуемой информации положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.

По результатам проведенных нами процедур мы сочли, что отражение основных средств в бухгалтерской отчетности в соответствии положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлены на приемлемом уровне.

**Ответственность руководства и членов Совета директоров
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего

контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как

недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда, в крайне редких случаях, мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как, можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения

Лицо, уполномоченное
директором ООО АК «Бизнес-Актив»,
действующее на основании
доверенности №1 от 19.06.2023 г.
Гоголь Яна Валерьевна
(ОРНЗ 22006302221)



Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Гоголь Яна Валерьевна
(ОРНЗ 22006302221)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания
«Бизнес-Актив»,
443068, город Самара, улица Ново-Садовая, дом 106, офис 523,
ОРНЗ 11906111204

«31» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество "Жатайская судоверфь"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
677902, Саха /якутия/ респ, Жатай п, Северная ул, дом 41

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АК "БИЗНЕС-АКТИВ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2023
по ОКПО		
ИИН		
по ОКВЭД 2		
30.11		
12267	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
1	I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	19	22	25
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	3 374 429	2 999 808	1 779 041
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 527 191	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	55 299	28 563	17 219
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 956 938	3 028 393	1 796 285
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4	Запасы	1210	110	106	107
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	386 957	321 953	132 507
5	Дебиторская задолженность	1230	218 149	93 458	79 467
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	248 400	3 725	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 128 550	1 662 585	2 934 411
	Прочие оборотные активы	1260	480	664	1 129
	Итого по разделу II	1200	1 982 646	2 082 491	3 147 621
	БАЛАНС	1600	7 939 584	5 110 884	4 943 906

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 732 874	5 205 590	4 995 790
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(214 782)	(116 029)	(63 604)
	в том числе:		-	-	-
		1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 518 092	5 089 561	4 932 186
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	365 053	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 161	-	449
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	369 214	-	449
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	10 603	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	28 400	10 715	4 777
	Доходы будущих периодов	1530	1 684	978	346
7	Оценочные обязательства	1540	11 591	9 630	6 148
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	52 278	21 323	11 271
	БАЛАНС	1700	7 939 584	5 110 884	4 943 906

Руководитель Пермяков Влад Михайлович
(подпись)



Пермяков Влад Михайлович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Жатайская судоверфь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные
общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2023
по ОКПО		
28661157		
ИИН		
1435332934		
по ОКВЭД 2		
30.11		
по ОКОПФ / ОКФС		
12267	16	
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(90 736)	(70 129)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(90 736)	(70 129)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	21 523	6 123
	Проценты к уплате	2330	(5 298)	-
	Прочие доходы	2340	41 258	6 129
	Прочие расходы	2350	(88 075)	(6 538)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(121 328)	(64 415)
	Налог на прибыль	2410	22 575	11 793
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	22 575	11 793
	Прочее	2460	-	34
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(98 753)	(52 588)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(98 753)	(52 588)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Пермяков Влад
Михайлович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Жатайская судоверфь"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций
Организационно-правовая форма / форма собственности	Одночленные акционерные общества
Единица измерения:	в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

31 12 2023

по ОКПО

28661157

ИИН

1435332934

по ОКВЭД 2

30.11

по ОКОГФ / ОКФС

12267

по ОКЕИ

16

по ОКЕИ

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2021 Г.	3100	4 995 790	-	-	-	(63 604)	4 932 186
<u>За 2022 Г.</u>							
<u>Увеличение капитала - всего:</u>		3210	209 800				
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	209 800	-	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
<u>Уменьшение капитала - всего:</u>		3220	-				
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(52 425)	(52 425)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	5 205 590	-	-	-	(116 029)	5 089 561
За 2023 г.:	3310	2 527 284	-	-	-	-	2 527 284
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	2 527 284	-	-	X	-	2 527 284
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(98 753)	(98 753)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	(98 753)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	7 732 874	-	-	-	(214 782)	7 518 092

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	7 518 092	5 089 561	4 932 532


Пермяков Влад Михайлович
(расшифровка подписи)



Руководитель
(подпись)

21 марта 2024 г.

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

Организация Акционерное общество "Жатайская судоверфь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды

0710005

31	12	2023
----	----	------

28661157

1435332934

по ОКПО

ИИН

по ОКВЭД 2

30.11

12267	16
-------	----

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 611	8 030
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	47	31
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	29 564	7 999
Платежи - всего	4120	(311 455)	(260 170)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(175 984)	(11 085)
в связи с оплатой труда работников	4122	(102 837)	(53 396)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 286)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(22 348)	(195 689)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(281 844)	(252 140)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 725	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	3 725	-
Платежи - всего	4220	(620 969)	(1 229 486)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(372 569)	(1 209 119)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(248 400)	(3 725)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(16 642)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(617 244)	(1 229 486)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	365 053	209 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	365 053	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	209 800
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	365 053	209 800
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(534 035)	(1 271 826)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 662 585	2 934 411
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 128 550	1 662 585
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Пермяков Влад Михайлович
(подпись)



21 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "УКСВ" за 2023 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			Накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило первона-чальная стоимость	Выбыло накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Накоплен-ная аморти-зация
Нематериальные активы - Всего	5100	за 2023г.	30	(8)	-	(3)	-	30
в том числе:	5110	за 2022г.	30	(5)	-	(3)	-	30
Использованное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	30	(8)	-	(3)	-	30
	5111	за 2022г.	30	(5)	-	(3)	-	30

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и не оформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	76 977	(1 874)	2 527 191	-	(41 404)	-	-	76 977 (43 277)
в том числе:	5210	за 2022г.	76 341	(1 332)	637	-	(542)	-	-	76 977 (1 874)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	1 113	(760)	-	-	(223)	-	-	1 113 (983)
Сооружения	5211	за 2022г.	1 113	(538)	-	-	(223)	-	-	1 113 (760)
	5202	за 2023г.	386	(16)	2 307 141	-	(28 878)	-	-	386 (28 894)
	5212	за 2022г.	-	-	386	-	(16)	-	-	386 (16)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	957	(952)	-	-	(5)	-	-	957 (957)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 2022г.	957	(758)	-	-	(195)	-	-	957 (952)
	5204	за 2023г.	735	(145)	172 857	-	(12 136)	-	-	735 (12 281)
Земельные участки	5214	за 2022г.	484	(37)	251	-	(108)	-	-	735 (145)
Здания	5205	за 2023г.	73 787	-	37 838	-	-	-	-	73 787 -
	5215	за 2022г.	73 787	-	-	-	-	-	-	73 787 -
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	-	-	8 852	-	(148)	-	-	(148) -
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5207	за 2023г.	-	-	503	-	(15)	-	-	(15) -
в том числе:	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	2 527 191 -
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	172 857 -
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальныеложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 924 705	2 943 216	-	(2 527 191)	3 340 729
в том числе:	5250	за 2022г.	1 704 033	1 221 308	-	(637)	2 924 705
Троллейные линии к крановому оборудованию К7	5241	за 2023г.	-	1 280	-	-	1 280
Троллейные линии к крановому оборудованию К18	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К13.1	5242	за 2023г.	-	104	-	-	104
Троллейные линии к крановому оборудованию К4	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К14.1	5243	за 2023г.	-	533	-	-	533
Троллейные линии к крановому оборудованию К1	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К17	5244	за 2023г.	-	1 280	-	-	1 280
Троллейные линии к крановому оборудованию К12	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортная тележка рельсовая г/п 10т ТРП-10	5245	за 2023г.	-	417	-	-	417
Троллейные линии к крановому оборудованию К8	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К14.2	5246	за 2023г.	-	1 093	-	-	1 093
Троллейные линии к крановому оборудованию К12	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К17	5247	за 2023г.	-	250	-	-	250
Троллейные линии к крановому оборудованию К10	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран козловой модель МС грузоподъемностью 50 тонн	5248	за 2023г.	-	418	-	-	418
Троллейные линии к крановому оборудованию К14.3	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К13.2	5249	за 2023г.	-	5 750	-	-	5 750
Троллейные линии к крановому оборудованию К9	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К19	5250	за 2023г.	-	292	-	-	292
Кран козловой модель МС грузоподъемностью 50 тонн	5251	за 2022г.	-	533	-	-	533
Троллейные линии к крановому оборудованию К16	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К15	5253	за 2023г.	-	418	-	-	418
Троллейные линии к крановому оборудованию К3	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К16	5255	за 2023г.	-	1 076	-	-	1 076

Троллейные линии к крановому оборудованию К5	за 2022г.	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К14А	за 2023г.	292	-	-	292
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К10	за 2022г.	172	-	-	172
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К6	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	418	-	-	418
Троллейные линии к крановому оборудованию К11	за 2023г.	292	-	-	292
	за 2022г.	-	-	-	-
Троллейные линии к крановому оборудованию К20	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	2	-	-	2
Распределительная двухтрансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РПП15)	за 2023г.	12 844	-	-	12 844
Общехватка на 200 мест для работников АО "КССВ"	за 2022г.	12 844	-	-	12 844
Автоматическая компенсаторная установка, комплексация реактивной мощности регулируемая, 3-50 Гц, 380В	за 2023г.	56	47	-	102
	за 2022г.	13	43	-	56
Жатайская судостроительная верфь	за 2023г.	641 603	47 177	-	688 779
	за 2022г.	617 168	24 435	-	641 603
Жатайская судостроительная верфь, ЗТК	за 2023г.	-	18 091	-	18 091
Распределительное устройство РУ-6 кВ из 11 панелей (РУ-бкВ)	за 2023г.	10 049	-	-	-
Трансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (ГПВ)	за 2022г.	10 049	-	-	-
Жатайская судостроительная верфь. Бюджетные инвестиции.	за 2023г.	2 233 028	205 871	-	2 438 899
Распределительная двухтрансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РПП16)	за 2022г.	1 036 834	1 196 194	-	2 233 028
Трансформатор масляный 6/0,4 кВ, мощностью 630 кВА	за 2023г.	14 257	-	-	14 257
Распределительная трансформаторная подстанция 6/0,4 кВ (РПП17)	за 2023г.	10 289	-	-	10 289
Лебедка ЛГ2М-20/40 (грузовой канат, длина 400м, диаметр 39,5) (Инв. №БП-0000087)	за 2022г.	10 289	-	-	10 289
Лебедка ЛГ2М-20/40 (грузовой канат, длина 400м, диаметр 39,5) (Инв. №БП-0000088)	за 2023г.	-	-	-	-
Лебедка ЛГ2М-20/40 (грузовой канат, длина 400м, диаметр 39,5) (Инв. №БП-0000089)	за 2022г.	2 287	-	(2 287)	(2 287)
Лебедка ЛГ2М-20/40 (грузовой канат, длина 400м, диаметр 39,5) (Инв. №БП-0000090)	за 2023г.	-	-	-	-
Лебедка ЛГ2М-20/40 (грузовой канат, длина 400м, диаметр 39,5) (Инв. №БП-0000091)	за 2022г.	2 287	-	(2 287)	(2 287)
Лебедка ЛГ2М-20/40 (грузовой канат, длина 400м, диаметр 39,5) (Инв. №БП-0000092)	за 2023г.	-	-	-	-

Тележка стапельная ведущая ТГ1М-75 несамоходная (Инв. №БП-000141)		за 2023г.	-	1 641	-	(1 641)
Тележка стапельная ведущая ТГ1М-75 несамоходная (Инв. №БП-000142)		за 2022г.	-	-	-	-
Тележка стапельная ведущая ТГ1М-75 несамоходная (Инв. №БП-000143)		за 2023г.	-	1 641	-	(1 641)
Тележка стапельная ведущая ТГ1М-75 несамоходная (Инв. №БП-000144)		за 2022г.	-	-	-	-
Тележка стапельная ведущая ТГ1М-75 несамоходная (Инв. №БП-000145)		за 2023г.	-	1 641	-	(1 641)
Тележка стапельная ведущая ТГ1М-75 несамоходная (Инв. №БП-000146)		за 2022г.	-	-	-	-
Тележка стапельная ведущая ТГ1М-75 несамоходная (Инв. №БП-000147)		за 2023г.	-	1 641	-	(1 641)
		за 2022г.	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, чистящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, чистящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, чистящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, чистящиеся за балансом	5283	1 806	1 806	115
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамortизируемых основных средств	5287	73 787	73 787	73 787
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытоков от изменения)	На конец периода
			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная коррек- тировка	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
Долгосрочные - всего								
5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:								
5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего								
5305	за 2023г.	3 725	-	248 400	3 725	-	-	248 400
5315	за 2022г.	-	-	3 725	-	-	-	3 725
В том числе:								
Депозиты, сроком более 3 месяцев								
5306	за 2023г.	3 725	-	248 400	3 725	-	-	248 400
5316	за 2022г.	-	-	3 725	-	-	-	3 725
Финансовых вложений - итого								
5300	за 2023г.	3 725	-	248 400	3 725	-	-	248 400
5310	за 2022г.	-	-	3 725	-	-	-	3 725

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
					резерва под снижение стоимости	себе-стоимость			
Запасы - Всего	5400	за 2023г.	106	-	106	4 736	(4 732)	-	X
	5420	за 2022г.	107	-	107	1 538	(1 537)	-	X
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	8	-	8	4 506	(4 506)	-	8
	5421	за 2022г.	107	-	107	1 438	(1 537)	-	725
Готовая продукция	5402	за 2023г.	"	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	"	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	98	-	98	230	(226)	-	102
	5426	за 2022г.	-	-	98	-	-	-	98
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенный по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	при начающемся процентах, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долгосрочного в краткосрочный долг
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	93 457	-	129 560	(23 524)	-	(1)	18 522	136
	5530	за 2022г.	79 467	-	16 965	(3 193)	-	-	218	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1	-	41 828	-	(1)	-	-	41 828
	5531	за 2022г.	-	1	-	-	-	-	-	1
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 862	-	85 409	(508)	-	-	-	94 763
	5532	за 2022г.	373	-	-	(328)	-	-	-	9 862
Прочая	5513	за 2023г.	63 595	-	2 323	(23 016)	-	-	18 522	136
	5533	за 2022г.	79 084	-	7 149	(2 866)	-	-	218	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2023г.	93 457	-	129 560	(23 524)	-	(1)	18 522	136
	5520	за 2022г.	79 467	-	16 965	(3 193)	-	-	218	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операцii)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - Всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	365 053	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего	5560	за 2023г.	10 714	9 544	20 920	(20 833)	136
в том числе:	5580	за 2022г.	4 777	7 639	41	(1 960)	218
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 271	7 950	14	(2 247)	-
	5581	за 2022г.	1 662	2 232	11	(1 635)	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	4	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	4	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 020	1 491	18	(5 900)	18
	5583	за 2022г.	1 576	4 300	30	(104)	218
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	20 889	(10 286)	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 420	102	-	(2 400)	-
	5586	за 2022г.	1 535	1 106	-	(222)	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	10 714	9 544	20 920	(20 833)	136
	5570	за 2022г.	4 777	7 639	41	(1 960)	218

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 404	1 447
Расходы на оплату труда	5620	59 455	56 464
Отчисления на социальные нужды	5630	14 446	11 661
Амортизация	5640	327	516
Прочие затраты	5650	12 104	41
Итого по элементам	5660	90 736	70 129
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	90 736	70 129

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 630	15 877	(13 915)		11 591

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 000	1 000
В том числе:			
на текущие расходы	5901	2 000	1 000
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
В том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Жатайская судоверфь»
за 2023 г**

Оглавление

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1. Информация об Обществе	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор).....	6
3. Сведения об аудиторе	6
II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
1. Общие положения	7
2. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составления отчетности	8
3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств	9
1. Информация об учетной политике	9
4. Порядок учета основных средств и капитальных вложений	9
5. Порядок учета финансовых вложений	10
6. Порядок учета запасов	11
7. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов	11
8. Порядок учета доходов	12
9. Порядок учета расходов.....	12
10. Порядок учета расходов будущих периодов	12
11. Учет денежных средств	13
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	14
1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)	14
3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)	17
4. Долгосрочные финансовые вложения	17
5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса).....	17
6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)	18
7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).....	18
8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	19
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса).	19
10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса).....	20
11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса).....	20
12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).....	20
13. Доходы и расходы	21
14. Налог на прибыль организации.....	22
15. Налог на добавленную стоимость.....	22
17. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса).....	23
Изменения оценочных значений.....	23

18. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса).....	23
19. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)	24
20. Резервный капитал и нераспределенная прибыль.....	24
21. Связанные стороны	24
22. Прибыль на акцию.....	27
23. Чистые активы Общества	27
24. Условные активы и обязательства, события после отчетной даты	28
25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	29
События после отчетной даты	29
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»	30
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	30
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	30
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	31
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	31
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	31
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».....	31
Информация о рисках и непрерывности деятельности Общества	31

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Жатайская судоверфь» создано в соответствии с решением, принятым на Внеочередном общем собрании участников Общества с ограниченной ответственностью «Жатайская судоверфь» от 22.01.2018 года, путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Жатайская судоверфь» в акционерное общество.

Акционеры на 31.12.2023г.:

- а) Полное фирменное наименование: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом ОГРН 1087746829994 (53,1006%)
- б) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» ОГРН 1141447024938 (32,3295%)
- в) Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство» ОГРН 1021401045258 (11,8568%)
- г) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Комдрагметалл Республики Саха (Якутия)» ОГРН 1191447008719 (0,0001%)
- д) Полное фирменное наименование: Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) ОГРН 1021401067995 (2,7131%).

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Жатайская судоверфь», сокращенное наименование - АО «ЖСВ».

Общество зарегистрировано по адресу 677902, Республика Саха (Якутия), п. Жатай, ул. Северная, 41

Дата государственной регистрации Общества: 28.05.2018 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества: 1181447007180.

ИНН/КПП 1435332934/143501001

ОКВЭД: 30.11. Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

АО «ЖСВ» осуществляет свою деятельность на основании Устава.

По состоянию на 31.12.2023 филиалов и представительств Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2023 обособленных подразделений Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2023 зависимых и дочерних организаций Общество не имеет.

Основная деятельность Общества в настоящее время заключается в осуществлении функций заказчика по строительству объекта «Модернизация и развитие российских мощностей по созданию современного речного флота для внутренних водных путей» в ГО «Жатай» Республики Саха (Якутия).

Общество не имеет лицензируемых видов деятельности.

Численность персонала АО «ЖСВ» по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 31 человек, на 31 декабря 2023 – 40 человек.

Состав Совета директоров Общества (протокол Пр-02/23/ОСА/ЖСВ от 30.06.2023 г.):

1. Саввин Афанасий Афанасьевич – генеральный директор АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»;
2. Стриженов Денис Викторович – начальник отдела корпоративного строительства и имущественных отношений Департамента судостроительной промышленности и морской техники Министерства промышленности и торговли Российской Федерации;
3. Степанов Владимир Николаевич - руководитель Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия);
4. Ларионов Сергей Александрович - Генеральный директор ПАО «ЛОРП»;
5. Сивцев Владимир Михайлович - Министр транспорта и дорожного хозяйства Республики Саха (Якутия);
6. Качанов Павел Николаевич - Заместитель начальника отдела Департамента судостроительной промышленности и морской техники Министерства промышленности и торговли Российской Федерации;
7. Фрунзе Любовь Валерьевна - Заместитель руководителя ТУ Росимущества в РС(Я).

Состав Совета директоров Общества (протокол Пр-02/22/ОСА/ЖСВ от 20.06.2022 г.), действовавший до 13.09.2023:

1. Саввин Афанасий Афанасьевич – генеральный директор АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»;
2. Стриженов Денис Викторович – начальник отдела корпоративного строительства и имущественных отношений Департамента судостроительной промышленности и морской техники Министерства промышленности и торговли Российской Федерации;
3. Степанов Владимир Николаевич - руководитель Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия);
4. Березкина Алла Владимировна – начальник отдела контроля, приватизации государственного имущества Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия);
5. Латанов Юрий Владиславович – профессиональный поверенный Ассоциация независимых директоров;
6. Шамотайлов Максим Юрьевич - профессиональный поверенный Национальная ассоциация корпоративных директоров.

Состав Ревизионной комиссии Общества (протокол Пр-02/23/ОСА/ЖСВ от 30.06.2023г.):

1. Березкина Алла Владимировна – Начальник отдела ТУ Росимущества в Республике Саха (Якутия);
2. Апросимова Оксана Михайловна – главный специалист – эксперт отдела Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия);
3. Андреева Елена Михайловна - Ведущий специалист эксперт ТУ Росимущества в Республике Саха (Якутия).

Состав Ревизионной комиссии Общества (протокол Пр-02/22/ОСА/ЖСВ от 20.06.2022г.), действовавший до 30.06.2023:

1. Апросимова Оксана Михайловна – главный специалист – эксперт отдела Территориального управления Росимущества в Республике Саха (Якутия) – государственный служащий;
2. Аммосова Мария Васильевна - руководитель юридической службы АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»;
3. Булатов Виталий Васильевич – независимый эксперт Ассоциация независимых директоров.

Единоличный исполнительный орган:

30 октября 2020 года, решением Совета директоров Акционерного общества «Жатайская судоверфь» (протокол Пр-13/20/СД/ЖСВ) директором Акционерное общество «Жатайская судоверфь» с 01 ноября 2020 года избран Накул Петр Дмитриевич, дата прекращения полномочий 31.10.2023 года в связи с истечением срока действия трудового договора.

13 ноября 2023 года решением Совета директоров Акционерного общества «Жатайская судоверфь» (протокол Пр-14/23/СД/ЖСВ) директором Акционерное общество «Жатайская судоверфь» с 14 ноября 2023 года избран Пермяков Влад Михайлович.

Уставный капитал, его структура, базовая прибыль на акцию

Размер уставного капитала акционерного общества (руб.): 7 732 873 614,00 (семь миллиардов семьсот тридцать два миллиона восемьсот семьдесят три тысячи шестьсот четырнадцать) руб., который разделен на 7 732 874 614 акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Базовая прибыль на акцию по итогам отчетного периода составляет 0 руб.

2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента осуществляется регистратором.

Полное фирменное наименование регистратора: Акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

Сокращенное фирменное наименование регистратора: АО «РСР «ЯФЦ»

Место нахождения регистратора: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, д. 2 корп. 1.

ИНН: 1435001668

ОГРН: 1021401046160

Номер, дата выдачи лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: № 098-14065-000001 от 19 марта 2004 года.

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

3. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества в 2023 году является Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Актив».

Аудитор проводит аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности акционерного общества «Жатайская судоверфь», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Актив»
ИНН / КПП	6315531373 / КПП 631601001
Государственная регистрация	ОГРН 1026300967340
Место нахождения	443068, Самарская Область, г.о. Самара, вн.р-н Октябрьский, г Самара, ул Ново-садовая, д. 106, оф. 523
Почтовый адрес	443068, Самарская Область, г.о. Самара, вн.р-н Октябрьский, г Самара, ул Ново-садовая, д. 106, оф. 523
Телефон, телеком	+7 (905) 301-52-06
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	ОРНЗ 11906111204

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Общие положения

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Бухгалтерская отчетность за 2023 год является пересмотренной в связи с раскрытием в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах дополнительной текстовой информации.

Отчетным годом является период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

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

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

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель

существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2. Правила документооборота, технология обработки учетной информации и составления отчетности

Для ведения бухгалтерского учета используется Рабочий план счетов акционерного общества «Жатайская судоверфь», содержащий необходимые синтетические и аналитические счета и субкonto.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности Общество применяет типовые формы первичных учетных документов, установленные Росстатом, Минфином России и другими органами государственной власти. Документы, по которым не предусмотрены типовые формы, Общество разрабатывает самостоятельно либо вносит в унифицированные формы дополнительные реквизиты при недостаточности таковых. Применяемые Обществом формы первичных учетных документов установлены Положением по применению форм первичных учетных документов бухгалтерского учета.

Право подписи первичных учетных документов имеют лица в соответствии с Уставом Общества, локальными нормативными документами (актами).

Правильность отражения хозяйственных операций в бухгалтерских регистрах обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Для составления периодической и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности используются формы внешней и внутренней отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств Общества перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится в соответствии с Учетной политикой Общества.

1. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена приказом генерального директора от 23 декабря 2022г № 55-ОД.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 год.

4. Порядок учета основных средств и капитальных вложений

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений осуществлялся в соответствии с утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В соответствие с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, а так же в результате пересмотра срока полезного использования основных средств проведена единовременная корректировка за счет нераспределенной прибыли в сумме (681) тыс. руб. на конец отчетного периода, предшествующего началу применения ФСБУ 6/2020. (31.12.2021).

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относились активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Не применялось ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. и списывались на расходы в том периоде в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету (в том числе по приобретенным объектам, ранее бывшим в эксплуатации, по объектам, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, по амортизуемым неотделимым улучшениям в арендованное имущество) комиссией по приему основных средств в эксплуатацию, с включением в состав комиссии работников соответствующих технических служб. Состав комиссий утверждается отдельным локальным нормативным документом (актом) Общества.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

По объектам, вводимым в действие согласно договору на строительство (плана строительства) по частям, в основные средства зачисляется стоимость введенной в действие части объекта, приемка которой оформлена в установленном порядке, исходя из суммы фактически произведенных застройщиком затрат по данному объекту, а также доли прочих расходов, относящиеся ко всему объекту строительства, в пропорции фактических расходов по вводимой части объекта ко всем фактическим расходам объекта.

Аналитический учет по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведется обобщенно в разрезе источников объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной Производственной программы Общества, учитываются обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражало перспективно.

5. Порядок учета финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложения, порядка приобретения и использования является:

- «ценная бумага» – по векселям и облигациям сроком более 3 месяцев;
- «депозит» – по депозитным счетам сроком более 3 месяцев;
- «серия или иная однородная совокупность» – по облигациям и акциям;
- «заем, выданный по отдельному договору» – по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям – в зависимости от характера и порядка приобретения.

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений в рамках группы взаимосвязанных организаций, о деятельности которой составляется консолидированная отчетность, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

6. Порядок учета запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в состав запасов. Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные федеральным стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. При этом, исходя из Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, в отношении объектов, которые до 1 января 2021 г. были отпущены в производство, но согласно правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухгалтерском учете организации в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), избранные организацией до начала применения ФСБУ 5/2019.

7. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой на отчетную дату остается не более 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

8. Порядок учета доходов.

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее по тексту – «выручка»).

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы», являются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;

- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

9. Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99). В соответствии с указанным Положением расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 "Общехозяйственные расходы", относятся расходы на общее обслуживание и организацию строительства и на управление Общества в целом.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", признаются полностью в отчетном году качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы»).

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов.

Причитающиеся к уплате в бюджет налоговые санкции (штрафы, пени), следует учитывать на счете 99 «Прибыли и убытки», согласно п.83 Положения по ведению бухгалтерского учета.

10. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам либо к более позднему отчетному периоду, относятся на 97 счет «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущего периода относятся:

- расходы на приобретение программного обеспечения;
- расходы на приобретение лицензий;
- обязательное и добровольное страхование имущества и работников;
- расходы, связанные с приобретением не исключительных прав на программные продукты и базы данных;
- стоимость права на заключение договора аренды;
- расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;
- расходы на природоохранные мероприятия;
- расходы на освоение природных ресурсов;
- расходы на приобретение прав на земельные участки;
- расходы, связанные с привлечением долгосрочных кредитов и займов (за исключением процентов по кредитам и займам);
- расходы на получение разрешений на эксплуатацию опасных производственных сооружений и т.п.;
- другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

11. Учет денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

- в составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (высоколиквидные векселя или облигации, вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты, которые открываются для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода, сроком до трех месяцев (не более 91 дня)).
- из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;
- денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок относятся к денежным потокам от текущих операций;
- в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
 - а) суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - б) денежные потоки, направленные на инвестирование и полученные при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства по стр. 1150 баланса по состоянию на 31.12.2023 года составляют сумму 3 374 429 тыс. рублей. Из них:

Остаточная стоимость основных средств – 33 700 тыс. рублей;

Незавершенное строительство – 3 340 729 тыс. рублей.

Не погашается стоимость посредством начисления амортизации по земельным участкам.

Стоимость основных средств по стр. 1150 баланса на 31.12.2023 года

(тыс.руб.)

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2022	Степень износа основных средств,%
Здания	8 852	147	8 704	16%
Земельные участки	111 624	0	111 624	0 %
Транспортные средства	1 113	983	130	88,0 %
Офисное оборудование	957	957	0	100 %
Машины и оборудование (кроме офисного)	173 592	12 281	161 312	7%
Сооружения	2 307 527	28 894	2 278 933	7%
Другие виды основных средств	503	15	488	2%
Итого:	2 604 169	43 277	2 560 891	1,66%

Степень износа основных средств на конец года составляет 1,66 %.

Сроки полезного использования объектов основных средств, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации, (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете в соответствии с нормами ФСБУ6/2020.

За 2023 год поступило объектов основных средств на сумму 2 527 191 тыс.руб. Выбытия объектов основных средств не было.

Информация по раскрытию наличия и движения основных средств, приведена в таблице 2.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка

проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проведенной проверки на 31.12.2023г. изменений элементов амортизации не производилось.

В проверяемом периоде и на 31.12.2023г. объектов инвестиционной недвижимости нет.

По результатам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения отсутствуют.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе отсутствуют не используемые объекты основных средств.

Объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование в Обществе нет.

Объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на 31.12.2023г. нет.

В проверяемом периоде у Общества отсутствуют убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Обществу другими лицами.

Основные средства, полученные Обществом в аренду

Учет имущества, полученного в аренду (лизинг), ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 208н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018).

В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется, к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с вышеуказанным пунктом.

Полученные в аренду ОС и не классифицированные как объекты учета аренды по ФСБУ 25/2018 учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», по стоимости, отраженной в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду. В случае, если стоимость арендованных ОС не отражена в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду, учитывать такие арендованные ОС по стоимости один рубль за один объект. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). Срок аренды пересматривается в случае наступления событий,

изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды (лизинга).

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом.

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

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена из условий договора, применяются данные о ключевой ставке Банка России на момент передачи объекта аренды арендатору.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов предприятия на счете 91.02 «Прочие расходы» в периоде их начисления, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

На основании п. 11 ФСБУ 25/2018 при выполнении условий, установленных пунктом 12 Стандарта, арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В 2023 году Общество заключило следующие договора аренды сроком аренды, не превышающим 12 месяцев с ПАО «Ленское объединенное речное пароходство»:

- договор №1193/А/ЛОРП от 12.09.2022, срок аренды – 11 месяцев, размер будущих арендных платежей – 1 025,6 тыс.руб.;

- договор №1194/А/ЛОРП от 12.09.2022, срок аренды – 11 месяцев, размер будущих арендных платежей – 647,46 тыс.руб.;
- договор №1195/А/ЛОРП от 12.09.2022, срок аренды – 10 месяцев, размер будущих арендных платежей – 134,1 тыс.руб.;

Арендные платежи по указанным выше договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде в проверяемом периоде не пересматривалась.

Незавершенное строительство (стр.1150 Бухгалтерского баланса).

Общество осуществляет функции заказчика-застройщика по строительству Жатайской судостроительной верфи.

В течение 2023 года всего произведено затрат по незавершенному строительству объекта «Модернизация и развитие российских мощностей по созданию современного речного флота для внутренних водных путей» (сч.08.3) на общую сумму 2 924 705 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года остаток незавершенного строительства составляет 3 340 729 тыс. рублей.

Информация по раскрытию изменений в незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода/ капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют
- б) результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период/ выбытие капитальных вложений за отчетный период отсутствует.

3. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 года остаток по доходным вложениям в материальные ценности составляет 2 527 191 тыс. руб.

За 2023 год переведено из основных средств в доходные вложения основных средств ПАО ЛОРП по договору 1590/А/ЛОРП от 15.12.2023 (договор аренды имущественного комплекса сооружение СЛИП) на балансовой стоимостью 2 527 191 тыс. руб.

4. Долгосрочные финансовые вложения

В 2023 году долгосрочные финансовые вложения Обществом не производились и на 31.12.2023 года в Обществе отсутствуют.

5. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы в Обществе по состоянию на 31.12.2023 составляют 110 тыс. рублей.

В отчетном периоде запасов поступило на сумму 4 736 тыс. рублей и израсходовано 4 732 тыс. рублей и на конец отчетного периода на 31.12.2023 года остаток по строке 1210 Запасы составил сумму 110 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает 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.

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 при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023г. признаки обесценения отсутствуют, Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022гг. у Общества отсутствуют залоги запасов. Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса на 31.12.2022 составляет 321 953 тыс. рублей.

В отчетном периоде сумма налога, по приобретенным ценностям составила 141 835 тыс. рублей. Списано и заявлено к вычету из бюджета в отчетном периоде сумму 29 454 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2023 года сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 баланса составила 386 957 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

На 31.12.2022 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составляла 93 458 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2023 года сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса составила 218 149 тыс. рублей.

На 31.12.2023г. на сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023
Дебиторская задолженность (стр. 1230),	218 149
в том числе:	
Краткосрочная дебиторская задолженность,	218 149
в том числе:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	41 826
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	94 763
Задолженность по налогам и сборам	75 059
Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	6 501

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

На 31.12.2023 года долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует.

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2023 размещены денежные средства на депозитных счетах в банках сроком меньше 3 месяцев на сумму 248 400 тыс. руб.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2022 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составлял 1 662 585 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2023 года остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах в банках составил 1 128 550 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

Наименование	31.12.2022	31.12.2023
Средства на расчетных счетах, казначейских счетах, корпоративных картах	1 396 946	1 128 550
Денежные эквиваленты	265 639	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 662 585	1 128 550

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

10. Долгосрочные обязательства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023 года долгосрочные обязательства составляют 365 053 тыс. рублей.

В 2023 году был оформлен кредитный договор с ПАО Сбербанк №180B00IA8 от 15.05.2023 на открытие кредитной линии в размере 1 747 000 тыс. руб. Цель кредита: финансирование затрат по проекту «Модернизация и развитие российских мощностей по созданию современного речного флота для внутренних водных путей». Было получено кредитных средств в размере 365 053 тыс. руб., погашено 10 285 тыс. руб.

11. Заемные средства (стр.1510 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2023 составили 10 603 тыс. руб.

Информация по раскрытию наличия и движения кредитов и займов приведена в таблице 5.3 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода на 31.12.2022 года сумма кредиторской задолженности составляла 10 715 тыс. рублей.

На конец отчетного периода на 31.12.2023 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составила 28 400 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2022	31.12.2023
Кредиторская задолженность, (стр. 1520)	10 715	28 400
в том числе:		
Поставщикам и подрядчикам	2 271	7 988
Покупателям и заказчикам	5	4
Задолженность перед персоналом	2 316	0

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 530	1 762
Задолженность по налогам и сборам	489	18 524
Прочие кредиторы	104	122

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по авансам, полученным, в бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена с учетом НДС.

В 2023 году кредиторская задолженность в целом увеличилась на 17 685 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствует просроченная задолженность. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Доходы и расходы

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В отчетном году у Общества выручка по обычным видам деятельности отсутствует, поскольку завершение строительства судоверфи планируется в конце 2024 года, производство продукции в 2023 году еще не производилось. Производство будет запущено в последнем квартале 2024 года.

Информация о затратах приведена в таблице 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2023 году составили 62 781 тыс., из них проценты к получению 21 523 тыс. руб., прочие расходы – 93 373 тыс. рублей, из них проценты к уплате 5 298 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование	(тыс.руб.)
Прочие доходы	За 2023 год
Компенсация затрат по услугам охраны	62 781
Проценты к получению (уплате)	4 800
Прочие внереализационные доходы	21 523
Резервы по сомнительным долгам	36 457
Прочие расходы	93 373
Расходы по охране объекта	1
Проценты к получению (уплате)	4 859
	5 298

Наименование	За 2023 год
Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые к НУ	2 530
Прочие внереализационные доходы и расходы	80 186
Расходы на услуги банков	282
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	104
Резервы по сомнительным долгам	3
Списание выделенного НДС на прочие расходы	79
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	14
Штрафы, пени перечисляемые в бюджет	18

14. Налог на прибыль организаций

За 2023 год получен убыток до налогообложения (строка 2300 ОФР) в размере (121 328) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 22 575 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы за 31.12.2023 составили 55 299 тыс. руб., за отчетный период увеличились на 26 736 тыс. руб., в том числе:

- в сумме 46 628 тыс. руб. на 25 449 тыс. руб. ОНА увеличились вследствие переноса на будущее убытка, полученного в налоговом учете, который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах,
- в сумме 60 тыс. руб. уменьшились на 2 тыс. руб. вследствие разного порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете расходов на создание резерва на отпуска;
- в сумме 343 тыс. руб. увеличение по счету 10 «Запасы»;
- в сумме 13 тыс. руб. увеличение на 8 тыс. руб. по основным средствам;

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 составили 4 161 тыс. руб., за отчетный период увеличились на 3 224 тыс. руб. вследствие разного порядка учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете:

- в сумме 4 159 тыс. руб. увеличение на 3 225 тыс. руб. по внеоборотным активам;
- в сумме 2 тыс. руб. – без изменений по материалам;
- в сумме 0 тыс. руб. – погашение ОНО на 1 тыс. руб. по основным средствам.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 0 тыс. руб.

15. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по приобретенным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 141 835 тыс. руб. Сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету в отчетном году составила 29 454 тыс. руб.

16. Доходы будущих периодов (стр.1530 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2023 г. по счету 86 «Целевое финансирование» отражен остаток субсидии, поступившей по Соглашениям о предоставлении из бюджета Республики Саха (Якутия) работодателю, участвующему в региональной программе повышения мобильности трудовых ресурсов в размере 1 684 тыс. руб.

17. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в Таблице 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2023 г. составила 11591 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. оценочные обязательства составляли в размере 9 630 тыс. руб.

Оценочные обязательства по резерву на оплату отпусков и страховых взносов по состоянию на 31.12.2023 г. составляют в размере 11 591 тыс. рублей.

Изменения оценочных значений

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	15 876
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	13 915
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	3
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	1
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	---
Элементы амортизации, в т.ч.		
- срок полезного использования	Увеличен/уменьшен	---
- ликвидационная стоимость	Увеличена/уменьшена	---
- способ начисления амортизации	Изменен	---

18. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал Общества составлял 5 205 590 тыс. руб., в том числе: в обыкновенных акциях 5 205 590 тыс. штук.

В 2023 году увеличение уставного капитала составило 2 527 284 тыс.руб.:

- путем вклада имуществом в увеличение уставного капитала от ПАО ЛОРП в размере 2 527 284 тыс. рублей по договору купли-продажи акций 138/КП/ЛОРП от 06.02.2023.

По состоянию на 31.12.2023 года уставный капитал по строке баланса 1310 составил

7 732 874 тыс. руб.

Наименование	31.12.2023
Общее количество размещенных акций	7 732 873 614 штук
Номинальная стоимость 1 акции	1 рубль
Общая номинальная стоимость	7 732 873 614 руб.

Совокупный финансовый результат периода	2500	(96 171)
количество размещенных акций шт.		7 732 874
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0

19. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 года равно нулю.

20. Резервный капитал и нераспределенная прибыль

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 года равно нулю.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль – это часть чистой прибыли, которая не была распределена акционерами и осталась в распоряжении Общества.

По состоянию на 31.12.2023 нераспределенная прибыль отсутствует.

Непокрытый убыток на 31.12.2023 года составил 214 782 тыс. рублей, в том числе:

- непокрытый убыток прошлых лет – 116 029 тыс. рублей;
- непокрытый убыток отчетного года – 98 753 тыс. рублей.

21. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 31.12.2023г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	7

1	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	21.02.2021	53,10
2	Акционерное общество «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»	г. Якутск	-	21.02.2019	32,33
3	Публичное акционерное общество «Ленское объединенное речное пароходство»	г. Якутск	-	21.02.2018	11,86
4	Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	г. Якутск			2,71%
5	Акционерное общество «Комдрагметалл Республики Саха (Якутия)»	г. Якутск			0,0001%
	Саввин Афанасий Афанасьевич		член совета директоров, протокол Пр-02/22/ОСА/ЖСВ, Пр-02/23/ОСА/ЖСВ	20.02.2022 30.06.2023	
	Стриженов Денис Викторович		член совета директоров, протокол Пр-02/22/ОСА/ЖСВ, Пр-02/23/ОСА/ЖСВ	20.02.2022, 30.06.2023	
	Степанов Владимир Николаевич		член совета директоров, протокол Пр-02/22/ОСА/ЖСВ, Пр-02/23/ОСА/ЖСВ	20.02.2022 30.06.2023	
	Ларионов Сергей Александрович		член совета директоров, протокол Пр-02/22/ОСА/ЖСВ	20.02.2022	
	Сивцев Владимир Михайлович		член совета директоров, протокол Пр-02/23/ОСА/ЖСВ	30.06.2023	

	Качанов Павел Николаевич		член совета директоров, протокол Пр- 02/23/ОСА/ЖСВ	30.06.2023	
	Фрунзе Любовь Валерьевна		член совета директоров, протокол Пр- 02/23/ОСА/ЖСВ	30.06.2023	
	Березкина Алла Владимировна		член совета директоров, протокол Пр- 02/22/ОСА/ЖСВ	20.02.2022	
	Латанов Юрий Владиславович		член совета директоров, протокол Пр- 02/22/ОСА/ЖСВ	20.02.2022	
	Шамотайлов Максим Юрьевич		член совета директоров, протокол Пр- 02/22/ОСА/ЖСВ	20.02.2022	
	Накул Петр Дмитриевич		единоличный исполнительный орган, директор	протокол Пр- 14/23/СД/ЖСВ от 30.10.2020 01.01.2023- 31.10.2023	Гражданин РФ ИИН 143302080574
	Пермяков Влад Михайлович		единоличный исполнительный орган, директор	протокол Пр- 14/23/СД/ЖСВ от 13.11.2023, 14.11.2023- 31.12.2023	Гражданин РФ ИИН 143001632006

Информация об единоличном исполнительном органе и членах совета директоров представлена в первом разделе Пояснений «Информация об Обществе».

Краткосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу в течение отчетного периода включают заработную плату – 28 343 тыс. руб., страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 5 185 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения ключевому основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены. В 2023 году членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

Операции со связанными сторонами:

руб.

Счет	Сальдо на 01.01.2023		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИИН				
Договоры				
60			1 682 994,28	
ЛОРП ПАО, 1435029085			1 682 994,28	
089/А/ЖСРЗ от 06.07.2023				
1193/А/ЛОРП от 12.09.2022 аренда нежилого помещения			1 024 650,00	

1194/А/ЛОРП от 12.09.2022 аренда нежилого помещения (инженеры)		527 778,00		
1195/А/ЛОРП от 12.09.2022 аренда нежилого помещения (производ. 2эт.)		64 887,08		
1325/А/ЛОРП от 05.09.2021 аренда нежилого помещения (производ. отдел)		65 679,20		
Итого		1 682 994,28		

Счет	Сальдо на 01.01.2023		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН				
Договоры				
62		4 984,03	41 819 569,54	
ЛОРП ПАО, 1435029085		4 984,03	41 819 569,54	
01/А/2019 от 10.01.2019 договор аренды недвижимого имущества		4 984,03		4 984,03
1590/А/ЛОРП от 15.12.2023 договор аренды имущественного комплекса сооружение СЛИП			41 824 553,57	
Итого		4 984,03	41 819 569,54	

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате полученного в отчетном году убытка базовый убыток на одну акцию за отчетный период составила 0,001 руб.

23. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов определена согласно приказу Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов»

Чистые активы Общества

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2022	31.12.2023
Строка 1300 Итого по разделу III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	5 089 561	7 518 092
Строка 1530 Доходы будущих периодов	978	1 684
Стоимость чистых активов	5 090 539	7 519 776

Чистые активы Общества на 31.12.2023 года составляют 7 519 776 тыс. рублей.

В 2023 году сумма чистых активов Общества увеличилась на 2 429 237 тыс. рублей.

На 31.12.2023 года размер чистых активов меньше размера уставного капитала на 213 038 тыс. руб. - ввиду нахождения Общества в инвестиционной фазе проекта по созданию судоверфи со сроком окончания строительства в декабре 2024 года.

Учитывая предстоящие инвестиции до ввода объекта, в том числе привлеченных за счет кредитных средств, прочих доходов в виде процентов по депозитам, средств от возврата НДС и прочих, планируется достижение соответствия размера чистых активов размеру уставного капитала после ввода объекта. В рамках производственной деятельности в 2024, 2025 и последующих годах принимаются меры по увеличению размера чистых активов и выполнению условия превышения над размером уставного капитала.

24. Условные активы и обязательства, события после отчетной даты

Обществу не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты, которые могли бы оказывать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости. Условные активы, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Учитывая наличие в структуре финансирования проекта привлечение заемных средств, а также существенное повышение ключевой ставки ЦБ РФ, возникают риски увеличения стоимости проекта.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях с целью минимизации расходов по процентным ставкам.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Приобретение сырья и оборудования для производства продукции преимущественно осуществляется в рублях, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте отсутствует. Получение заемных средств также осуществляется в рублях.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешнем рынке.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде исправления, отраженные на счете учета нераспределенной прибыли, отсутствуют.

События после отчетной даты

Событием после отчётной даты, признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год (п.3 ПБУ 7/98).

Информация по судебным разбирательствам, возникшим до 31.12.2023 г., решения по которым по состоянию на 31.12.2023 не вынесены:

Предмет разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Определение арбитражного суда о принятии искового заявления (о возбуждении производства по делу)	Решения суда (кратко)	Сумма
Взыскание суммы не освоенного аванса в рамках контракта, пени и штрафов за просрочку исполнения обязанностей по контракту, суммы компенсации по договору охраны	Акционерное общество «Жатайская судоверфь»	Общество с ограниченной ответственностью «СК Легион»	Определение от 28.12.2023 по делу № А58-10567/2023 о принятии искового заявления к производству.	Судебное разбирательство не завершено (первая инстанция)	19 303 214,30 руб. Из них: 9 191 610,48 руб. – сумма не освоенного аванса; 9 951 651,42 руб. пени; 159 952,41 руб. – задолженность по компенсации услуг охраны.
О признании ненормативного правового акта УФНС по РС (Я) недействительным	Акционерное общество «Жатайская судоверфь»	УФНС по РС (Я)	Определение от 11.05.2023 по делу № А58-3975/2023 о принятии искового заявления к производству	Судебное разбирательство не завершено (первая инстанция)	Не материальный характер.

О признании ненормативного правового акта УФНС по РС (Я) недействительным	Акционерное общество «Жатайская судоверфь»	УФНС по РС (Я)	Определение от 17.05.2023 по делу № А58-4146/2023 о принятии искового заявления к производству	Признать ненормативный правовой акт недействительным полностью (первая инстанция – 22.12.2023) Оставить решение суда без изменения, жалобу без удовлетворения (апелляционная инстанция – 19.03.2024) Судебное разбирательство не завершено (касационная инстанция)	Не материальный характер.
---	--	----------------	--	--	---------------------------

Иные судебные разбирательства в деятельности Общества по запросу отсутствуют.

С 01.01.2024г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчётности, отсутствуют.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2023 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

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

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

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

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений.

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

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляющейся с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

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

Существенных ошибок составляющие 5 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

Информация о рисках и непрерывности деятельности Общества

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциального существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристиках положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Инфляция в 2023 году в России составляет 7,42%, что ниже фактической инфляции за предыдущие годы - в 2022-м она составила 11,9%

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска в 2023 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Общества отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно несущественное изменение состава покупателей

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, у Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ

на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, не повлияло на способность продолжать свою деятельность в течение 2023 года и в будущих периодах.

Общество осуществляет долгосрочный инвестиционный проект, который в будущем должен погасить убыток и приносить прибыль. Руководство Общества выражает свою уверенность в способности организации продолжать свою деятельность в будущем. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за 2023 годом. У Общества отсутствуют намерения в прекращении финансово-хозяйственной деятельности и в ликвидации Общества.

Директор
АО «ЖСВ»
21.03.2024г.



В.М.Пермяков