

Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
АО «Самарская кабельная компания»

Содержание

1. Сведения об Обществе.....	3
2. Информация об операциях со связанными сторонами.....	5
3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	12
4. Информация об учетной политике.....	13
4.1. Нематериальные активы.....	13
4.2. Основные средства.....	15
4.3. Финансовые вложения.....	18
4.4. Запасы.....	20
4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	21
4.6. Резерв по сомнительным долгам.....	22
4.7. Учет кредитов и займов.....	22
4.8. Доходы.....	23
4.9. Расходы.....	23
4.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	25
4.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	25
4.12. Учет аренды.....	26
4.13. Оценочные обязательства.....	30
4.14. Прочие положения учетной политики.....	30
4.15. Изменения в учетной политике.....	32
5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества, в том числе раскрытие информации по отчету о финансовых результатах.....	32
5.1. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	34
6. Раскрытие существенных показателей.....	35
6.1. Внеоборотные активы	35
6.1.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	36

6.1.2. Основные средства	40
6.1.3. Финансовые вложения общества.....	44
6.1.4. Отложенные налоговые активы	44
6.1.5. Прочие внеоборотные активы	45
6.2. Оборотные активы.....	45
6.2.1. Запасы.....	46
6.2.2. Дебиторская задолженность.....	46
6.2.3. Расходы будущих периодов.....	47
6.3. Капитал и резервы.....	47
6.4. Долгосрочные обязательства	49
6.5. Краткосрочные обязательства.....	49
6.6. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.....	51
6.7. Оценочные значения.....	52
6.8. Налог на прибыль.....	52
7. События после отчетной даты.....	53
8. Информация по сегментам.....	53
9. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	53
10. Учет затрат на освоение природных ресурсов.....	54
11. Учет договоров строительного подряда.....	54
12. Учет информации по прекращаемой деятельности.....	54
13. Учет информации о государственной помощи.....	54
14. Социальные выплаты и прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.....	55
15. Сопутствующая информация.....	55
16. Риски хозяйственной деятельности.....	56

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Самарская кабельная компания» за 2023 год, которая основывалась при составлении на применении российской концепции подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Самарская кабельная компания».

1.2. Сокращенное наименование: АО «Самарская кабельная компания».

1.3. Юридический адрес: 443022, г. Самара, ул. Кабельная, д. 9, этаж 3, пом. 36.

1.4. Адрес для направления почтовой корреспонденции: 443022, г. Самара, ул. Кабельная, д. 9.

1.5. Дата государственной регистрации: 7 апреля 1993 г. Устав зарегистрирован постановлением Главы администрации Советского района г. Самары № 1927.

Устав в новой редакции зарегистрирован распоряжением Главы администрации Советского района г. Самары № 1775 от 28 июня 2002 г.

1.6. ИНН 6318101450, КПП 631901001, р/с 40702810854400100052 в Поволжском Банке СБ РФ, г. Самара, Самарское отд. 6991, БИК 043601607, к/с 30101810200000000607.

1.7. Основной вид деятельности: производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования.

1.8. Среднесписочная численность Общества за 2023 год составила 827 человек, за 2022 г. 868 человек, за 2021 г. 959 человек.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководитель Общества: Генеральный директор Ключников Валерий Фёдорович.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:
Главный бухгалтер Тесёмкина Татьяна Геннадьевна.

Органы управления Обществом:

-Совет директоров:

1. Афанасьев Анатолий Михайлович;
2. Губанов Роман Валерьевич;
3. Аветисян Иван Владимирович;
4. Шерстников Игорь Сергеевич;
5. Ключников Валерий Федорович;
6. Никифорова Лариса Васильевна;
7. Шерстников Анвар Игорьевич;
8. Давтян Эмиль Меружанович.

-Исполнительная дирекция:

1. Ключников Валерий Федорович - Генеральный директор;
2. Баннов Владимир Вениаминович - Заместитель Генерального директора, технический директор;
3. Незаметдинов Ринат Фаатович - Коммерческий директор;
4. Глухова Людмила Вячеславовна - Заместитель Генерального директора, директор по экономике и финансам;
5. Тесемкина Татьяна Геннадьевна - Главный бухгалтер.

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом Общества не предусмотрен.

Структура уставного капитала

В течение отчетного периода состав акционеров/ участников не менялся.

По состоянию на 31.12.2023 год владельцами акций/ долей являлись

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций / доля в уставном капитале (шт)	
		обыкновенные	привилегированные
1	ООО «СКК – Холдинг»	200 635	5 758
2	ООО «Дельта – Кабель»	668	158
3	Физические лица	2 125	5 514

Обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имеет в своем составе обособленное структурное подразделение.

2. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанной стороной считаются юридические и (или) физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность, которых Общество способно оказывать влияние или контролировать.

На 31.12.2023 года связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	ООО «СКК/Холдинг»	443022, г. Самара, ул. Кабельная, д. 9, лит. А, А1-А4; оф. 205	Акционер, имеющий право распоряжаться более чем 20% уставной доли Общества	96,02
2	Ключников Валерий Федорович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Генеральный директор, член Совета директоров (с 26.04.2022г.)	
3	Губанов Роман Валерьевич		Член Совета директоров	
4	Афанасьев Анатолий Михайлович		Член Совета директоров	
5	Давтян Эмиль Меружанович		Член Совета директоров	
6	Аветисян Иван Владимирович		Член Совета директоров	
7	Шерстников Игорь Сергеевич		Член Совета директоров	
8	Никифорова Лариса Васильевна		Член Совета директоров	
9	Шерстников Анвар Игоревич		Член Совета директоров	
10	Баннов Владимир Вениаминович		Основной управленческий персонал – Заместитель Генерального директора, технический директор	
11	Незаметдинов Ринат Фаатович		Основной управленческий персонал – Коммерческий директор	
12	Глухова Людмила Вячеславна		Основной управленческий персонал – Заместитель Генерального директора, директор по экономике и финансам	
13	Тесемкина Татьяна Геннадьевна		Основной управленческий персонал – Главный бухгалтер	
14	ЗАО «СОКК»	443022, г. Самара, ул. Кабельная, д.9	Организация находится под контролем Общества (дочернее общество)	
15	ЗАО «Самара Кабель Лизинг»	443022, г. Самара, ул. Кабельная, д.9	Организация находится под контролем Общества (дочернее общество)	
16	ООО «Дельта – Кабель»	443022, г. Самара, ул. Кабельная, д.9	Организация находится под контролем Общества (дочернее общество)	
17	ООО «АСТех/СКК»	443022, г. Самара, ул. Кабельная, д.9	Организация находится под контролем Общества (дочернее общество)	

Изменения в списке связанных сторон в 2023 году осуществлялись в составе Совета директоров.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

Размер вознаграждений с начислениями страховых взносов, выплаченных Обществом Совету директоров и исполнительной дирекции, за 2023 год составил - 37 139 тыс. руб.

За 2022 год вознаграждение единоличному исполнительному органу составило - 5 137 тыс. руб., страховые взносы - 1 117 тыс. руб.

За 2023 год совершены следующие операции с основным управленческим персоналом (см. таблицу №)

Информация о выплаченных вознаграждениях (в тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный отпуск, премии с учетом налога на доходы физических лиц) и другие выплаты (включая оплату медицинского обслуживания, лечения, коммунальных услуг и т.д.)	17 263	12 018
Страховые взносы	3 934	2 686
Долгосрочные выплаты	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Информация о задолженности по не выплаченным вознаграждениям

Тыс. руб.

Перечень вознаграждений	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Краткосрочные вознаграждения	1 383	-	983
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный отпуск, премии с учетом налога на доходы физических лиц) и другие выплаты (включая оплату медицинского обслуживания, лечения, коммунальных услуг и т.д.)	1 383	-	983
Долгосрочные выплаты	-	-	-
Выходные пособия	-	-	-
Вознаграждения по окончанию трудовой деятельности	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

2.1. Дочерние общества:

- Закрытое акционерное общество «Самара Кабель Лизинг»;
- Узбекско-Российское совместное предприятие Акционерное общество «Андижанкабель»;
- Закрытое акционерное общество «Самарская оптическая кабельная компания»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Кабель»;
- Акционерное общество «АСТех/СКК» (ПЭС/СКК).

Изменения в списке дочерних обществ в 2023 г. осуществлялось в связи с покупкой доли в Уставном капитале АО «АСТех/СКК» (ПЭС/СКК).

2.2. Основные операции со связанными сторонами за 2023 год:

Тыс. руб.

Наименование организации	Характер операций	Выручка от продаж		Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
		2023	2022	2023	2022
1	2	3	4	5	6
ЗАО «Самара Кабель Лизинг»	Договор аренды помещения	67	66		
	Договора аренды оборудования			15 907	15 066
ЗАО «Самарская оптическая кабельная компания»	Договора аренды оборудования			130	157
	Договор услуг	5 102	7 830		
ООО «Дельта – Кабель»	Договора продажи ГП	23 387	2 259		
	Договор покупки МПЗ			139 476	124 343
АО «АСТех/СКК»	Договор продажи МПЗ	705 434	141 530		
	Договор покупки МПЗ			15 270	74 001

За 2023 год были получены дивиденды:

- от Узбекско-Российское совместное предприятие Акционерное общество «Андижанкабель» - в размере 90 331 тыс. руб;
- от Закрытое акционерное общество «Самара Кабель Лизинг» - в размере 13 000 тыс. руб.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Тыс. руб.

Вид обязательств	Сумма дебиторской задолженности			Сумма кредиторской задолженности		
	31.12.23	31.12.22	31.12.21	31.12.23	31.12.22	31.12.21
Долгосрочные обязательства						
Краткосрочные обязательства						
ЗАО «Самара Кабель Лизинг»						
Договора лизинга	-	-	-	-	-	46,6
Договора аренды оборудования	-	-	-	4 771,9	1 590,6	528,8
ЗАО «Самарская оптическая кабельная компания»						
Договор услуг	95,0	-	-	-	-	-
Договор услуг (поверка приборов)	-	-	20,0	-	-	-
Договор на э/э	761,9	1 535,6	820,5	-	-	-
Договор ИС	5,2	11,9	8,0	-	-	-
Договор тр услуг	5,3	-	-	-	-	11,4
Договор мед услуг	26,8	13,2	28,6	-	-	-
Договор аренды оборудования	-	-	417,7	-	-	-
Договор поставки КПП	-	1 852,1	-	-	-	-
Договор поставки МПЗ	-	7,3	-	-	-	-
ООО «Дельта - Кабель»						
Договор поставки КПП	8 711,0	20 211,0	22 561,0	-	-	-
Договор аренды помещ	52,7	52,7	48,4	-	-	-
Договор покупки МПЗ	-	-	-	9 721,7	11 084,7	5 144,6
Договор усл	1,1	0,8	-	-	-	-
Договор ИС	14,3	14,3	14,3	-	-	-
Договор мед усл	3,8	4,1	11,2	-	-	-
Договор на э/э	177,7	199,1	424,5	-	-	-
Договор услуг по переработке	-	-	-	-	-	538,4
Договор покупки МПЗ	-	-	-	-	5 937,6	-
Договор услуг	-	-	-	-	8,9	-
АО «АСТех/СКК»						
Договор поставки ГП	70 997,1	-	-	-	-	-
Договор мед усл	7,3	-	-	-	-	-
Договор аренды помещ	-	-	-	6,2	-	-
Договор аренды оборудования	-	-	-	394,0	-	-
Договор займа	-	-	-	557 007	-	-

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. резерв по задолженности со связанными сторонами не создавался в связи с отсутствием оснований для его формирования.

Информация о существенных денежных потоках организации с дочерними и зависимыми организациями.

Тыс. руб.

№	Наименование строки	За 2023 г.	В т.ч. по дочерним и зависимым операциям	За 2022 г.	В т.ч. по дочерним и зависимым операциям
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления всего	7 367 466	686 931	7 560 444	182 081
4120	Платежи всего	7 007 469	247 917	6 806 791	129 236
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления всего	476 489	103 331	1 360 540	-
4220	Платежи всего	557 365	-	1 292 535	-
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления всего	3 430 500	750 000	2 517 869	-
4320	Платежи всего	3 609 490	51 002	3 384 028	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Бенефициарными владельцами АО «Самарская Кабельная Компания», по смыслу норм Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» №115-ФЗ от 07.08.2001 года, в части возможности осуществления контроля в отношении АО «Самарская Кабельная Компания», являются физические лица - участники ООО «СКК - Холдинг».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	Шерстников Игорь Сергеевич	Бенефициар, имеющий право распоряжаться более чем 25% уставной доли Общества	28,006

В 2023 году ООО «СКК - Холдинг» были выплачены дивиденды в размере- 287 918 тыс. руб.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом по предприятию.

Корректировки предыдущих периодов

Общество не вносило корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2022 год.

В 2023 году Общество не проводило операции, отражение которых существенно отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2023 году не было выявлено существенных ошибок, относящихся к прошлым периодам.

Планы или намерения, которые могут повлиять на балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отсутствуют.

Положения законов, нормативных актов и договорных соглашений, которые могут повлиять на финансовую отчетность, отсутствуют.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Общество не является участником эксперимента по установлению специального регулирования в целях создания необходимых условий для осуществления деятельности по партнерскому финансированию в соответствии с Федеральным законом от 4 августа 2023 г. № 417-ФЗ (далее – Федеральный закон № 417-ФЗ). В связи с чем у Общества отсутствуют особенности бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, возникающих при осуществлении такой деятельности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учёту «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

-допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;

-допущения непрерывности деятельности Общества;

-допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.1 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н (с изменениями и дополнениями).

Первоначальной стоимостью нематериальных активов признается сумма, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, образовавшейся при приобретении, создании актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется их текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение нематериальных активов не осуществляется. Стоимость амортизируемых нематериальных активов равномерно (ежемесячно) погашается линейным способом путем начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока их полезного использования. Способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Срок полезного использования устанавливается при принятии нематериального актива к учету и определяется как период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По таким активам амортизация не начисляется.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности к Прочим внеоборотным активам относятся:

- лицензии, выданные на срок более 12 месяцев;
 - программное обеспечение, которое не является неотъемлемой частью какого-либо объекта ОС (стоимость программного обеспечения, являющегося частью объекта ОС, присоединяется к его стоимости).
- Стоимость лицензий, программных продуктов, до истечения срока погашения которых осталось менее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов. Стоимость лицензий и программных продуктов списывается на расходы равномерно, исходя из сроков полезного использования.

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является объект основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 к активам, характеризующимся признаками, предусмотренными для признания в составе основных средств, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

При признании объекта ОС Общество определяет следующие элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается Обществом как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования устанавливается в месяцах.

Общество определяет СПИ исходя из :

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.;
- ожидаемого физического износа. Он зависит от режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате усовершенствования производственного процесса или изменения спроса на продукцию, производимую с помощью данного объекта;
- планов по замене ОС (техническому перевооружению).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия этого объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока использования.

Общество определяет ликвидационную стоимость для каждого объекта ОС при его признании в бухгалтерском учете. Ликвидационную стоимость принимается равной нулю, если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Способ начисления амортизации устанавливается Обществом одинаковым для всех ОС, входящих в одну группу. Выбранный способ наиболее точно отражает распределение во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования этой группы ОС. Применяемые способы начисления амортизации в бухгалтерском учете приведены в таблице «Способы оценки и амортизации основных средств (по группам)».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способы оценки и амортизации основных средств (по группам)

Наименование группы	Способ оценки	Способ пересчета стоимости ОС	Способ амортизации
1	2	3	4
Здания и сооружения	По первоначальной стоимости	---	линейный
Силовые машины и оборудование	По первоначальной стоимости	---	линейный
Рабочие машины и оборудование	По первоначальной стоимости	---	линейный
Прочие машины и оборудование	По первоначальной стоимости	---	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости	---	линейный
Прочие	По первоначальной стоимости	---	линейный

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице:

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование группы	Установленный срок полезного использования (число лет)	Метод начисления амортизации
1	2	3
Здания	5 - 50 лет	Линейный
Сооружения	5 - 50 лет	Линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 - 25 лет	Линейный
Транспортные средства	3 - 10 лет	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 20 лет	Линейный
Другие виды основных средств	1 - 7 лет	Линейный

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование группы	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
1	2
Земельные участки	43 441
Иные объекты ОС	-

Существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами.

Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Вложения во внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Основные средства».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении, среди прочего, условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Данное условие должно соблюдаться вне зависимости от того, осуществлены ли капитальные вложения при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

При оценке соблюдения приведенного условия Общество исходит из того, что будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов.

4.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н (с изменениями и дополнениями).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не владело финансовыми вложениями, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Все финансовые вложения, отраженные в балансе Общества, относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Указанный способ оценки выбытия финансовых вложений применяется в отношении всех видов (групп) финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над расчетной стоимостью создаёт резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Для целей составления бухгалтерского баланса процентные займы, отраженные на счете 73, субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам", в отношении которых выполняются критерии признания их финансовыми вложениями, учитываются Обществом в составе финансовых вложений.

4.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (с изменениями и дополнениями).

Единицей запасов признается номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ, а также иные расходы, указанные в п.18 ФСБУ 5).

Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В случае если запасы морально устарели, полностью или частично утратили свои первоначальные свойства или их рыночная стоимость снизилась ниже фактической себестоимости, организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, признающейся оценочным значением. Проверка запасов на обесценение проводится Обществом не реже, чем ежегодно по состоянию на отчетную дату.

Резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс руб. за единицу, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых фактических затрат на производство.

Готовая продукция оценивается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не осуществлялось.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного /полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

4.6. Резерв по сомнительным долгам

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, не погашенный в срок и не обеспеченной соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом. Начисленный резерв относится на прочие расходы.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

В случае погашения задолженности, на которую начислен резерв по сомнительным долгам, производится восстановление резерва по сомнительным долгам в сумме погашения, которое признается в составе прочих доходов. Если на конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам не полностью использован в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, либо не произошло его восстановление за счет погашения задолженности, а также по результатам проведенной инвентаризации подтверждается необходимость резерва по данным сомнительным долгам, то в указанном случае оставшаяся сумма резерва переносится на следующий отчетный период.

4.7. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями нормативных документов, с учетом подразделения на краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Проценты, причитающиеся кредитору (займодавцу) включаются в состав прочих расходов в зависимости от цели получения кредита (займа) равномерно по мере их начисления.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

4.8. Доходы

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с продажей кабельно – проводниковой продукции, покупных товаров и оказанием услуг. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности, в т.ч.:

- проценты по выданным займам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- иные прочие доходы.

4.9. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы в зависимости от характера затрат и их отношения к процессу производства учитываются в составе затрат:

- основного производства - производства продукции (работ, услуг), которое явилось целью создания Общества;
- общепроизводственных затрат - затрат по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества;
- общехозяйственных затрат - затрат для нужд управления Общества в целом, не связанных непосредственно с производственным процессом;
- коммерческих расходов - расходы на продажу.

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Коммерческие и управленческие расходы Общества в полной сумме ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие аналогичные расходы), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- иные расходы.

4.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенной фактов хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете и отчетности Общество отражает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Общество формировало показатели, характеризующие учет доходов и расходов по налогу на прибыль, ежемесячно.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе Общества отражаются в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства».

4.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

4.12. Учет аренды

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, определенных в пункте 5 стандарта. Согласно одному из таких условий арендатор должен иметь право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды.

Исходя из ПБУ 1/2008, при оценке соблюдения указанного условия используются соответствующие положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В частности, следует принимать во внимание, что, исходя из МСФО (IFRS) 16, арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды, если в рамках своего права пользования, определенного в договоре, он может изменять то, как и для какой цели используется предмет аренды в течение срока использования, включая права на изменение вида продукции, производимой предметом аренды, права на изменение момента производства продукции, места производства продукции, права на изменение решения о выпуске продукции и о количестве такой продукции.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

В состав арендных платежей Обществом не включаются суммы НДС. Состав платежей, включаемых в арендную плату и лизинговых платежей, определены соответственно статьей 614 Гражданского кодекса Российской Федерации и статьей 28 Федерального закона «О финансовой аренде (лизинге)». Указанными актами не предусмотрено включение в состав арендных платежей НДС и иных налогов. Согласно статье 168 Налогового кодекса Российской Федерации при реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав налогоплательщик дополнительно к цене (тарифу) реализуемых товаров (работ, услуг), передаваемых имущественных прав обязан предъявить к оплате покупателю этих товаров (работ, услуг), имущественных прав соответствующую сумму НДС.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается Обществом исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Помимо указанного, при определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Общество, являясь арендатором, признает предмет аренды на дату предоставления его в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии - с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В частности, согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются денежными потоками от финансовой деятельности.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Наименование группы	Установленный срок полезного использования (число лет)	Метод начисления амортизации
1	2	3
Здания	5 - 50 лет	Линейный
Сооружения	5 - 50 лет	Линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 - 25 лет	Линейный
Транспортные средства	3 - 10 лет	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 20 лет	Линейный
Другие виды основных средств	1 - 7 лет	Линейный

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды подлежат отражению в бухгалтерском балансе Общества в следующем порядке:

- право пользования активом – в разделе внеоборотных активов обособленно (в случае существенности) либо общей суммой вместе со схожими по характеру использования активами (капитальные вложения, основные средства, др.) с соответствующим раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в случае существенности);

- обязательство по аренде - в разделе долгосрочных и (или) краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

4.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

4.14. Прочие положения учетной политики

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.15. Изменения в учетной политике

В 2023 году предприятием не вносились существенные изменения в положения учетной политики.

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества, в том числе раскрытие информации по отчету о финансовых результатах

АО «Самарская Кабельная Компания» является активно развивающейся компанией. Общество расположено в г. Самара, производственные площади Общества находятся в собственности.

Общество имеет следующие объекты основных средств, необходимые для осуществления своей деятельности:

- производственные помещения,
- складские площадки,
- прочие объекты.

Основным видом деятельности АО «Самарская Кабельная Компания» является производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- Доходы от реализации прочего имущества,
- Доходы от сдачи имущества в аренду.

Объем реализованной продукции в 2023г. составил - 7 675 754 тыс. руб., что на 19,76 % выше уровня 2022г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.	Изменение
Выручка от продажи товаров за минусом налога на добавленную стоимость	7 675 754	6 409 282	1 266 472
Себестоимость проданных товаров, работ и услуг	6 510 422	5 449 369	1 061 053
Валовая прибыль	1 165 332	959 913	205 419
Коммерческие расходы	57 376	50 427	6 949
Управленческие расходы	475 058	385 175	89 883
Прибыль от продаж (убыток)	632 898	524 311	108 587
Проценты к получению	9 792	3 837	5 955
Проценты к уплате	59 551	84 229	-24 678
Доходы от участия в других организациях	102 296	-	102 296
Прочие доходы	811 986	553 210	258 776
Прочие расходы	770 742	411 546	359 196
Прибыль (убыток) до налогообложения	726 679	585 583	141 096
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	135 383	98 444	36 939
Чистая прибыль (Убыток) отчетного периода	591 296	487 139	104 157

Рентабельность продаж в 2023 году составила - 8,25%, против рентабельности 2022г.- 8,18%.

Информация по текущему разделу дополняется таблицей 6 «Затраты на производство».

Прочие доходы за 2023 г.

№ п/п	Наименование статьи доходов	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
1	2	3	4
1	Доходы от реализации ОС	1 050	588
2	Доходы от реализации прочего имущества	639 800	218 954
3	Доходы от сдачи имущества в аренду	77 584	71 705
4	Положительные курсовые разницы	52 574	70 124
5	Доходы от продажи валюты	193	2 440
6	Доходы от продажи доли в Уставном капитале	-	140 102
7	Прочие доходы	40 785	49 297
	Итого	811 986	553 210

В течение 2023 г. Общество не заключало договоры на реализацию продукции, оплата по которым производилась покупателем неденежными средствами.

В деятельности Общества отсутствуют доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Прочие расходы за 2023 г.

№ п/п	Наименование статьи расхода	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
1	2	3	4
1	Услуги банка	10 454	8 382
2	Налог на имущество	3 334	3 333
3	Расходы от реализации прочего имущества	584 730	225 139
4	Расходы от сдачи имущества в аренду	31 273	27 521
5	Отрицательные курсовые разницы	95 881	97 672
6	Расходы от продажи валюты	1 717	1 101
7	Расходы от продажи доли в Уставном капитале	-	10 858
8	Прочие расходы	43 353	37 540
	Итого	770 742	411 546

В деятельности Общества отсутствуют расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Проценты по кредитам полностью отнесены на прочие расходы, т.к. цель полученных кредитов - пополнение оборотных средств.

5.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

Валюта	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

За 2023 год предприятием начислены:

- положительные курсовые разницы – 52 574 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы – 95 881 тыс. руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Внеоборотные активы

Увеличение стоимости внеоборотных активов на конец 2023 года по сравнению с началом года на - 157 857 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличение остаточной стоимости основных средств на - 109 647 тыс. руб.;
- увеличение стоимости долгосрочных финансовых вложений на - 1 423 тыс. руб.;
- уменьшение стоимости нематериальных активов на - 24 тыс. руб.;
- увеличение прочих внеоборотных активов на - 3 437 тыс. руб.;
- увеличение стоимости отложенных налоговых активов на - 41 454 тыс. руб.

6.1.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется Таблицами 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы (НИОКР)», 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Остаточная стоимость нематериальных активов АО «СКК» на начало 2023 г. составила - 346 тыс. руб., на конец 2023 года - 322 тыс. руб. Уменьшение составило 24 тыс. руб.

Остаточная стоимость результатов исследований и разработок АО «СКК» на начало 2023 г. составила - 2 851 тыс. руб., на конец 2023 года - 4 771 тыс. руб. Увеличение составило - 1 920 тыс. руб.

Общество приводит сверку остатков нематериальных активов и результатов исследований и разработок по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

Наименование группы НМА	Период	На начало года			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
	2023						
Прочие нематериальные активы		322	74		347	90	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		234	164		274	231	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		63	35		63	41	
ИТОГО НМА		619	273		684	362	
НИОКР		10 078	7 227		12 023	7 252	
	2022						
Прочие нематериальные активы		322	58		322	74	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		234	143		234	164	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		63	30		63	35	
ИТОГО НМА		619	231		619	273	
НИОКР		9 003	6 732		10 078	7 227	

Общество приводит информацию о движении нематериальных активов, результатов исследований и разработок за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения):

Наименование группы НМА	Период	Изменения за период						
		Поступление	Выбытие	Изменение стоимости в результате переоценки	Амортизация	Переклассификация в долгосрочные активы к продаже	Обесценение	Другие изменения
	2023							
Прочие нематериальные активы		35	10	-	16	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		165	-	-	192	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		-	-	-	6	-	-	-
ИТОГО НМА		200	10	-	214	-	-	-
НИОКР		2 575	300		355	-	-	-
	2022							
Прочие нематериальные активы		-	-	-	16	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		-	-	-	21	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		-	-	-	5	-	-	-
ИТОГО НМА		-	-	-	42	-	-	-
НИОКР		1 975	900	-	495	-	-	-

Общество приводит информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, результатов исследований и разработок:

Наименование группы НМА	Период	Балансовая стоимость		Причины невозможности надежного определения срока полезного использования неамортизируемых активов
		Амортизируемых НМА	Неамортизируемых НМА	
	2023			
Прочие нематериальные активы		232	25	Не окончена операция по приобретению НМА
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		43		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		22		
ИТОГО НМА		297	25	
НИОКР		1 071	3 700	Не окончена операция по НИОКР
	2022			
Прочие нематериальные активы		248		
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		70		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		28		
ИТОГО НМА		346	-	
НИОКР		1 126	1 725	Не окончена операция по НИОКР

В 2023 г. выбыли нематериальные активы первоначальной стоимостью 30 тыс. руб., накопленная амортизация по ним 30 тыс. руб. Результат от выбытия нематериальных активов равен нулю.

Балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

В 2023 г. Общество не осуществляло изменений элементов амортизации НМА.

В 2023 г. общество не заключало договоры по приобретению НМА, обязательства по которым должно было быть произведено неденежными средствами.

Переоценка нематериальных активов:

В 2023 г. Общество не проводило переоценку нематериальных активов. Независимый оценщик к проведению переоценки не привлекался.

6.1.2. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2 «Основные средства», 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование основных средств».

Остаточная стоимость основных средств общества на начало 2023 г. составила 693 471 тыс. руб., на конец 2023 года – 803 118 тыс. руб. Увеличение составило 109 647 тыс. руб.

Сумма износа основных средств по состоянию на конец 2023 г. составила 727 338 тыс. руб., в том числе машин и оборудования 535 169 тыс. руб.

Общество приводит сверку остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода.

Наименование группы ОС	Период	На начало года			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания	2022	184 114	85 930	-	185 300	91 308	-
Сооружения		46 554	30 346	-	56 261	31 480	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		878 615	461 498	-	893 669	498 231	-
Транспортные средства		48 474	19 531	-	52 345	27 039	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		12 089	5 919	-	12 269	6 860	-
Земельные участки		42 462	-	-	42 462	-	-
Другие виды основных средств		52 388	17 523	-	61 421	19 081	-
Оборудование к установке		-	-	-	41 441	-	-
Строительство объектов ОС		918	-	-	22 302	-	-
ИТОГО			1 265 614	620 747		1 367 470	673 999
Здания	2023	185 300	91 308	-	220 269	96 804	-
Сооружения		56 261	31 480	-	57 477	33 695	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		893 669	498 231	-	1 024 144	535 169	-
Транспортные средства		52 345	27 039	-	65 295	33 078	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		12 269	6 860	-	13 993	7 698	-
Земельные участки		42 462	-	-	43 441	-	-
Другие виды основных средств		61 421	19 081	-	69 172	20 894	-
Оборудование к установке		41 441	-	-	559	-	-
Строительство объектов ОС		22 302	-	-	36 106	-	-
ИТОГО			1 367 470	673 999		1 530 456	727 338

В 2023 году переклассификации в долгосрочные активы к продаже не осуществлялось.

В 2023 г. фактические затраты на приобретение (создание) ОС в пределах установленного лимита, признанные расходами отчетного периода, составили - 6 048 тыс. руб.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила:

в 2023 году 766 453 тыс. руб.

в 2022 году 629 728 тыс. руб.

в 2021 году 455 788 тыс. руб.

В 2023 г. выбыли основные средства первоначальной стоимостью 2 493 тыс. руб., накопленная амортизация по ним 2 227 тыс. руб. Результат от выбытия основных средств составил 266 тыс. руб.

В 2023 году Общество не отражало результаты обесценения и восстановления обесценения основных средств.

В 2023 году Общество осуществляло пересмотр элементов амортизации основных средств (изменены СПИ).

В 2023 г. общество не заключало договоры по приобретению основных средств, обязательства по которым должно было быть произведено неденежными средствами.

На балансе предприятия отсутствуют основные средства, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об изменениях в стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция) приведена в таблице № 2.3

Уменьшения стоимости объектов основных средств в процессе ликвидации в 2023 г. не было.

Переоценка основных средств:

В 2023 г. Общество не проводило переоценку основных средств.

Капитальные вложения:

Балансовая стоимость капитальных вложений на отчетную дату составила:

31.12.2023 36 665 тыс. руб.
 31.12.2022 63 743 тыс. руб.
 31.12.2021 918 тыс. руб.

В составе капитальных вложений Обществом учитываются:

Наименование группы капитальных вложений	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
1	2	3	4
Незавершенные капитальные вложения	36 106	22 302	918
Оборудование к установке	559	41 441	-
Строительные материалы, предназначенные для капитального строительства	-	-	-

В 2023 году Общество не отражало результаты обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений

31.12.2023 271 953 тыс. руб.
 31.12.2022 6 505 тыс. руб.
 31.12.2021 2 000 тыс. руб.

Учет аренды

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

Деятельность Общества по предоставлению ОС в операционную аренду не является основным видом деятельности Общества. Общество предоставляет в аренду следующие виды имущества:

- производственные площади;
- производственное оборудование.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила:

в 2023 году 56 350 тыс. руб.

в 2022 году 23 442 тыс. руб.

в 2021 году 10 553 тыс. руб.

Общество не получало в лизинг основные средства

Обществом в 2023 году не заключались договоры аренды, предусматривающие переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в 2023 году не осуществлялось.

6.1.3. Финансовые вложения общества

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами №3 «Финансовые вложения», № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», №3.2 «Иное использование финансовых вложений».

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости финансовых вложений (таких, например, как: предоставленные займы, банковские вклады, векселя и облигации) не производился.

6.1.4. Отложенные налоговые активы

Увеличение отложенных налоговых активов на конец 2023 года по сравнению с началом года на 41 454 тыс. руб. произошло за счет разницы учета расходов в налоговом и бухгалтерском учетах:

- списания убытка недоамортизированных основных средств - уменьшение на 2 тыс. руб.;
- оценки остатков готовой продукции и НЗП - увеличение на 37 679 тыс. руб.;
- курсовых разниц - увеличение на сумму 3 777 тыс. руб.

6.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов, в том числе, учтены расходы будущих периодов в сумме:

на 31 декабря 2023 г. 19 566 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 г. 16 129 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 22 236 тыс. руб.

6.2. Оборотные активы

Уменьшение стоимости оборотных активов по сравнению с началом года на 308 445 тыс. руб. произошло за счет:

- уменьшение остатков запасов ТМЦ на складах на 913 100 тыс. руб:

а) увеличение остатков незавершенного производства на 51 034 тыс. руб.;

б) уменьшение остатков готовой продукции на складах на 523 414 тыс. руб.;

в) уменьшение остатков материалов на складах на 441 326 тыс. руб.;

- уменьшение не возмещенного НДС по приобретённым ТМЦ на 23 198 тыс. руб.;

- увеличение дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты) на 529 238 тыс. руб.;

- увеличение стоимости остатков денежных средств на 99 256 тыс. руб.;

- уменьшение прочих оборотных активов на 641 тыс. руб.

6.2.1. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами №4 «Запасы», № 4.1 «Наличие и движения запасов», № 4.2 «Запасы в залоге».

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют 248 115 тыс. руб.

На счете 002 «Товарно-материальные ценности на ответственном хранении» учет ведется в количественном и денежном выражении по договорам с ООО ТД «Андижанкабель-Самара» и ООО «Торговый дом «СКК». На ответственном хранении в Обществе находятся следующие ценности:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие материальные ценности	248	248
Кабельно-проводниковая продукция	56 907	117 211

6.2.2. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Из представленной информации следует, что просроченная дебиторская задолженность, отсутствует.

Данные о дебиторской задолженности раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных контрагентам в соответствии с условиями договоров. Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Сумма выданного аванса	281 915	355 602	125 079
НДС, исчисленный с выданного аванса	32 605	44 390	22 383

6.2.3. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам:

Тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная	Краткосрочная	Долгосрочная
Лицензии	-	66	-	114	-	162
Программы	1 449	-	857	1	1 041	2
Прочие расходы	-	2 934	312	445	80	238
Сертификаты	1 319	16 452	2 683	14 901	1 183	21 576
Страхование	2 016	114	1 573	669	1 812	258
Итого	4 784	19 566	5 425	16 130	4 116	22 236

6.3. Капитал и резервы

Увеличение капитала и резервов за 2023 г. составило 291 570 тыс. руб., в том числе за счет:

- Увеличение нераспределенной прибыли на сумму 291 570 тыс. руб., в том числе:

а) увеличения чистой прибыли 2023 г. по текущей деятельности общества в 591 296 тыс. руб.;

б) уменьшение чистой прибыли за счет выплаченных дивидендов на сумму - 299 726 тыс. руб.

Чистые активы Общества на начало 2023 г. составляли 2 463 354 тыс. руб., на конец года 2 754 924 тыс. руб. Увеличение чистых активов за 2023 год составило 291 570 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на - 2 754 688 тыс. руб.

За 2023 год собственные средства Общества увеличились на - 591 296 тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 году составляет 236 441 руб. и состоит из 203 517 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль 10 коп. каждая и 11 430 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль 10 коп. каждая.

В течение 2023 года величина уставного капитала в обращении не изменялась.

Базовая прибыль на акцию в 2023 году составила – 2 905,39 руб. против 2 393,60 руб. - 2022 года.

Ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, обществом не выпускались. Также не заключались договора купли-продажи обыкновенных акций ниже их рыночной стоимости.

Согласно решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022г. были начислены дивиденды в размере 1 395,00 руб. на одну обыкновенную и привилегированную именную акцию, сумма выплаченных дивидендов составила - 299 726 тыс. руб.

По итогам работы Общества за 2021 год начисление дивидендов не производилось.

По итогам работы за 2020 год были начислены дивиденды в размере 1 038 руб. на одну обыкновенную и привилегированную именную акцию, сумма выплаченных дивидендов составила - 223 023 тыс. руб.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал

Обществом предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от уставного капитала. По состоянию на 31.12.2023 год величина резервного капитала составила 66 тыс. руб.

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки с учетом отложенного налога на прибыль и иные статьи добавочного капитала.

В течение 2023 года величина добавочного капитала не менялась.

6.4. Долгосрочные обязательства

Общество на конец 2023 года не имеет долгосрочные обязательства по непогашенным займам. Отложенные налоговые обязательства на конец 2023 года уменьшились с началом года на 20 334 тыс. руб.

Данные обязательства возникли из-за разницы в учете расходов в налоговом и бухгалтерском учетах:

- Остатков ГП и НЗП – уменьшение на - 23 443 тыс. руб.;
- Начисления амортизации – увеличение на - 5 914 тыс. руб.;
- Расходы на НИОКР – уменьшение на - 11 тыс. руб.;
- Расходы в виде курсовых разниц – уменьшение на - 3 243 тыс. руб.;
- В списании расходов будущих периодов – увеличение на - 449 тыс. руб.

6.5. Краткосрочные обязательства

Уменьшение краткосрочных обязательств на конец 2022 года по сравнению с началом года на сумму 421 824 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличение задолженности по кредитам и займам на 119 485 тыс. руб.;
- уменьшение кредиторской задолженности на 556 635 тыс. руб.;
- а) уменьшение задолженности перед поставщиками и подрядчиками на - 96 358 тыс. руб.;
- б) уменьшение задолженности перед покупателями и заказчиками на - 559 052 тыс. руб.;
- в) увеличение задолженности перед персоналом организации на 28 826 тыс. руб.;
- г) увеличение задолженности по социальному страхованию и обеспечению на 17 331 тыс. руб.;
- д) увеличение задолженности перед бюджетом на 52 402 тыс. руб.;
- е) увеличение задолженности участникам по выплате доходов на 7 703 тыс. руб.;
- увеличение оценочных обязательств на 15 421 тыс. руб. (резервы предстоящих расходов на выплату отпусков работникам);
- уменьшение доходов будущих периодов на 95 тыс. руб.

Информация по разделу «Краткосрочные обязательства» дополняется таблицей № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В составе заемных обязательств учтены следующие обязательства:

Тыс. руб.

Займодавец	Сумма обязательства на 31.12.2023	Сумма обязательства на 31.12.2022	Сумма обязательства на 31.12.2021	Срок погашения обязательства	Вид обязательства (заем/ кредит)
НовикомБанк	-	389 200	400 000	01.06.2024	Кредит
ПАО ВТБ	-	50 000	466 600	04.05.2025	Кредит
ООО «СКК-Холдинг»	4 500	2 800	7 000	11.01.2024	Займ
АСТех/СКК	200 000	-	-	15.06.2024	Займ
АСТех/СКК	200 000	-	-	29.02.2024	Займ
АСТех/СКК	150 000	-	-	27.02.2024	Займ

Величина расходов по кредитам и займам, включенным в прочие расходы, составила за 2023г. 59 551 тыс. руб.

Процентные ставки по заемным обязательствам варьировались:

	2023г.	2022г.	2021г.
По краткосрочным займам	10%-15%	9,97%-20%	5,23%-10,07%

Информация о выданных и полученных обеспечениях представлена в таблице №8 «Обеспечение обязательств».

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность по векселям и облигациям выданным, т.к. Общество не выдавало векселя и не выпускало облигации.

В составе показателя «Авансы полученные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, поступивших от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Сумма полученного аванса	48 345	607 397	185 653
НДС, исчисленный с полученного аванса	9 456	121 171	37 050

6.6. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства

Представленное в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Срок погашения обязательств - 2024 год.

Оценочные обязательства за 2023 год

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	58 736	89 916	(74 495)	(-)	74 157
в том числе: (Резерв по оплате отпусков)	58 736	89 916	(74 495)	(-)	74 157

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Условные обязательства и условные активы, которые требуют отражения, в отчетности отсутствуют.

Судебные споры, которые могут привести к формированию существенных обязательств или активов, на отчетную дату отсутствуют.

6.7. Оценочные значения

По состоянию на 31.12.2023 год признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений отсутствовали, в связи с чем Общество не формировало резерв под обесценение финансовых вложений.

В связи с отсутствием на балансе морально устаревших ТМЦ, а также учитывая тот факт, что стоимость по остаткам ТМЦ на 31.12.2023 год соответствовала рыночной, Общество не формировало резерв под снижение стоимости ТМЦ.

Информация по оценочному значению - Резерв по сомнительным долгам приведена в таблице № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

6.8. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма за 2023 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	726 679	585 583
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(124 877)	(91 268)
Постоянный налоговый доход (расход)	(10 506)	(7 176)
Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(135 383)	(98 444)
Текущий налог на прибыль	(197 171)	(57 149)
Отложенный налог на прибыль	61 788	(41 295)
обусловленный, в т.ч.		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:		
ОНА	41 454	(1 437)
ОНО	20 334	(39 858)
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Налог на прибыль прошлых лет	-	-

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%, в т.ч.:

- в федеральный бюджет – 3%
- в бюджет субъекта РФ – 17%.

Общество не применяет инвестиционный вычет в 2023 году.

Общество не применяет льготы по налогу на прибыль в 2023 году.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, за исключением событий, приведенных в разделе «Риски хозяйственной деятельности», отсутствуют.

Судебные споры, возникшие после отчетной даты, которые могут привести к формированию существенных обязательств или активов, отсутствуют.

8. Информация по сегментам

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

9. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Информация по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы раскрывается в таб. № 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», № 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

10. Учет затрат на освоение природных ресурсов

Отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

11. Учет договоров строительного подряда

За 2023 год предприятие не заключало договоров строительного подряда.

12. Учет информации по прекращаемой деятельности

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

13. Учет информации о государственной помощи

Информация по разделу дополняется таблицей № 9 «Государственная помощь»

**14. Социальные выплаты и прочие расходы, не уменьшающие
налогооблагаемую базу по налогу на прибыль**

Расходы Общества, связанные с социальной и прочей деятельностью, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, за 2023 год составила 40 650 тыс. руб. Распределение расходов по статьям:

Наименование расходов	Сумма, в тыс. Руб.
Материальная помощь	423
Благотворительность	300
Премии	5 142
Подарки	37
Расходы на спортивно-культурные мероприятия	1 043
Расходы по содержанию непромышленной сферы	9 671
Пособие по уходу за детьми до 3-х лет	115
Пощрение юбилярам при выходе на пенсию	2 186
Социальная поддержка пенсионеров	1 907
Медицинские услуги	4 048
Содержание Совета Директоров	87
Общехозяйственные расходы	5 096
Премия профкому	658
Списание материалов по акту	3 795
Членские взносы	1 190
Прочие расходы	4 952

15. Сопутствующая информация

Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий отрасли сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Страхование

Общество осуществляет страхование ОСАГО, ДМС.

Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2023 году в сумме 131 804 тыс. руб. (в 2022 г. – 110 996 тыс. руб.).

16. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и 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, встроенных в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 г. отсутствовали.

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.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий конфликта на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Однако, Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Информация о неопределенности в деятельности отсутствует, обстоятельства, описанные в данном разделе, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.



Руководитель

Ключников Валерий Федорович

Главный бухгалтер

Тесёмкина Татьяна Геннадьевна

27.03.2024г.