

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Открытого акционерного общества
«КомиСЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации **Открытое акционерное общество «КомиСЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖ»**

(Основной государственный регистрационный номер: 1021101121293,

Место нахождения: 167000, Республика Коми, город Сыктывкар, улица Интернациональная, 158)

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, иных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Открытое акционерное общество «КомиСЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖ»** по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 этические 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.

**Ответственность руководства аудируемого лица
и лиц, отвечающих за корпоративное управление,
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора
за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

**Генеральный директор
ООО АКФ «ТАКТ»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006050524)**



Ветошева И.Г.

Наименование аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская консультационная фирма "ТАКТ"»

Основной государственный регистрационный номер: 1061101000949

Место нахождения: Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Кутузова, 5

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций:

12006066510

03 апреля 2024 года

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация ОАО "КомиСЗЭМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности сдача имущества в аренду
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 167000, г.Сыктывкар, ул.Интернациональная, д.158

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
44763808		
1121008768		
68.20.2		
12267	16	
384		

ДА НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "АКФ" ТАКТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

1101047430
1061101000949

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	10814	12065	13887
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	88	56	75
	Отложенные налоговые активы	1180	-	8558	3416
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10902	20679	17378
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	46	125	97
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1276	2803	752
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	218	1066	699
	Прочие оборотные активы	1260	6	8	2
	Итого по разделу II	1200	1546	4002	1550
	БАЛАНС	1600	12448	24681	18928

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	88	88	88
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	13	13	13
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3426)	9868	2251
	Итого по разделу III	1300	(3325)	9969	2352
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	289	297
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	6256	8706	9144
	Итого по разделу IV	1400	6256	8995	9441
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2062	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6008	4506	5806
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1447	1211	1329
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9517	5717	7135
	БАЛАНС	1700	12448	24681	18928

Руководитель


 (подпись)

Холодов М.М.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 24 г.

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 23 г.

Организация ОАО "КомиСЗЭМ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности сдача в аренду имущества

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 | 12 | 2023

44763808

1121008768

68.20.2

12267 | 16

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 23 г. ³	20 22 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	13154	13070
	Себестоимость продаж	2120	(18791)	(19384)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5637)	(6314)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5637)	(6314)
	Доходы от участия в других организациях	2310	32	-
	Проценты к получению	2320	9	120
	Проценты к уплате	2330	(62)	(-)
	Прочие доходы	2340	1814	10661
	Прочие расходы	2350	(1182)	(1705)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5026)	2762
	Налог на прибыль	2410	966	4855
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(294)
	отложенный налог на прибыль	2412	966	5149
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4060)	7617

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u> </u> год 20 <u>23</u> г. ³	За <u> </u> год 20 <u>22</u> г. ⁴
	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	–	–
	которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	–	–
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(4060)	7617
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(46)	87
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	–	–

Руководитель


 (подпись)

Холодов М.М.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 24 г.

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

Коды	
	0710004
	31 12 2023
	44763808
	1121008768
	68.20.2
	12267 16
	384

Организация ОАО "КомисЗЭМ" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
 Вид экономической деятельности сдача в аренду имущества по ОКПО _____ ИНН _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная по ОКВЭД 2 _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

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 20 21 г. ¹	3100	88	(- -)	-	13	-	2352
За 20 22 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7617	7617
В том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	7617	7617
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	-	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	3200	88	(-)	(-)	13	9868	9969
За 20 <u>23</u> г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	(-)	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(13294)	(13294)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(13294)	(13294)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>23</u> г. ³	3300	88	(-)	(-)	13	3426	3325

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	Изменения капитала за 20 22 г. ² за счет иных факторов		На 31 декабря 20 22
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	-3325	9969	2352

Руководитель _____
(подпись) Холодов М.М.
(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 24 г.

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 23 г.

Организация ОАО "КомиСЗЭМ" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности сдача в аренду имущества по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
44763808		
1121008768		
68.20.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17741	13254
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13374	12058
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4367	1196
Платежи - всего	4120	(22254)	(21688)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6375)	(8634)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10248)	(10617)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	()	(665)
прочие платежи	4129	(5631)	(1772)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4513)	(8434)


Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>23</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1665	8803
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1633	8803
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	32	–
прочие поступления	4219	–	–
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(–)	(–)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(–)	(–)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(–)	(–)
прочие платежи	4229	(–)	(–)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1665	8803
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2000	–
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2000	–
денежных вкладов собственников (участников)	4312	–	–
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	–	–
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	–	–
прочие поступления	4319	–	–

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>23</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>22</u> г. ²
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	2000	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(848)	369
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1066	697
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	218	1066
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Холодов М.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 24 г.

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

**Пояснения в табличной и текстовой форме
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "КомисЗЭМ" за 2023 год**

Дата (число, месяц, год)	31	12	23
ОАО "КомисЗЭМ"	44763808		
Идентификационный номер налогоплательщика	1121008768		
Вид экономической деятельности	68.20.2		
сдача имущества в аренду			
по ОКВЭД			
открытое			
организационно-правовая форма/форма собственности			
акционерное общество/частная			
по ОКФС	12267 16		
по ОКЕИ	384		

Единица измерения: тыс. руб.

167000, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д. 158

Местонахождение (адрес) -----

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	5100	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
	за 2022 г.	5110	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на начало года	Изменения за период			Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на конец года
				Поступило	Выбыло	Списано на расходы по обычным видам деятельности за период	
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	
	5150	за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

2. Основные средства

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	32635	(20570)		477	(130)	(904)			32158	(21344)
	5210	за 2022 г.	33952	(20065)		1317	(457)	(962)			32635	(20570)
в том числе: Здания	5201	за 2023 г.	29214	(17816)		477	(130)	(883)			28737	(18569)
	5211	за 2022 г.	29808	(17358)		594	(457)	(915)			29214	(17816)
Машины, оборудование	5202	за 2023 г.	823	(786)				(7)			823	(793)
	5212	за 2022 г.	823	(778)				(8)			823	(786)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	819	(819)							819	(819)
	5213	за 2022 г.	819	(819)	-	-	-	-	-	-	819	(819)
Вычислительная и оргтехника	5204	за 2023 г.	37	(37)							37	(37)
	5214	за 2022 г.	37	(37)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	37	(37)
Производственный и	5205	за 2023 г.	962	(948)				(14)			962	(962)

	5215	за 2022 г.	962	(909)				(39)			962	(948)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	5206	за 2023 г.	164	(164)							164	(164)
	5216	за 2022 г.	164	(164)	-	(-)	-	(-)	-		164	(164)
Земельные участки	5207	за 2023 г.	616								616	
	5217	за 2022 г.	1339			723					616	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)
	5230	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-		-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	(-)	-
Транспортные средства	5243	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	(-)	-
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5243	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	(-)	-
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5243	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	(-)	-
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5243	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	13909	14754	16359
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281	2198	4141	4141
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5284	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	55	1				32	55	33	
	5311	за 2022 г.	55	20		(19)			55	1	
в том числе:	5302	за 2023 г.	55	1					55	33	
Акции	5312	за 2022 г.	55	20		(19)			55	1	
Вклады в уставные капиталы других организаций	5303	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5313	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	14850	(14850)					14850	(14850)	
	5315	за 2022 г.	14850	(14850)					14850	(14850)	
	5306	за 2023 г.	14850	(14850)					14850	(14850)	
в том числе:	5316	за 2022 г.	14850	(14850)					14850	(14850)	
Предоставленные займы другим организациям	5300	за 2023 г.	14905	(14849)				32	14905	(14817)	
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2022 г.	14905	(14830)		(19)			14905	(14849)	

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения: 03.04.2024

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	125		421	(500)				46	
	5420	за 2022 г.	97		588	(560)				125	
в том числе:	5401	за 2023 г.	42		419	(433)				28	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	создание (изменение) резерва <*>	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			
											результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списанное на финансовый результат	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5502	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5522	за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5503	за 2023 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5523	за 2022 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	30083	(27280)	27394	(28602)	(28232)	-	(28551)	28875	(27599)
	5530	за 2022 г.	29024	(28271)	37995	(36936)	(27446)	(814)	(27269)	30083	(27280)
в том числе:	5511	за 2023 г.	113		691	(799)				5	
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5531	за 2022 г.	7		1709	(1603)				113	
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62, счет 76.АРЕНД)	5512	за 2023 г.	27659	(27280)	17806	(18434)	(28232)		(28551)	27031	(27599)
	5532	за 2022 г.	27445	(28125)	26500	(26286)	(27446)	(668)	(27269)	27659	(27280)
- обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 2023 г.	419		7279	(7393)				305	
	5533	за 2022 г.	65		8268	(7914)				419	
- обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5514	за 2023 г.									
	5534	за 2022 г.	30			(30)					
- по расчетам с персоналом (счет 71)	5515	за 2023 г.									
	5535	за 2022 г.	3			(3)					
- по расчетам с разными дебитор. и кредитор. (счет 76)	5516	за 2023 г.	1892	(146)	1618	(1976)				1534	
	5536	за 2022 г.	1474	(146)	1518	(1100)		(146)		1892	

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения **03.04.2024**

не предъявленная к оплате начисленная выручка	5517 за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5537 за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого	5500 за 2023 г.	30083	(27280)	27394	(28602)	(28232)	(28551)	28876	(27599)		
	5520 за 2022 г.	29024	(28271)	37995	(36936)	(27446)	(27269)	30083	(27280)		

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	27599	-	27280	-	28271	-
в том числе:							
покупателей продукции	5541		-		-		-
комиссионера	5542		-		-		-
арендатора	5543	27599	-	27280	-	28271	-

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения: 03.04.2024

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	8706		(2450)			6256	
	5571	за 2022 г.	9145		(439)			8706	
в том числе:	5552	за 2023 г.	8706		(2450)			6256	
долгосрочные обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5572	за 2022 г.	9145		(439)			8706	
обязательства перед инвесторами по передаче объектов строительства (счет 86)	5553	за 2023 г.	-	-	-		(-)	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-		(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	4506	37621	(34057)			8070	
	5580	за 2022 г.	5804	37022	(38320)			4506	

в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 2023 г.	2945	9810		(7860)		4895
	5581	за 2022 г.	4776	9520		(11351)		2945
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)	5562	за 2023 г.	29	9019		(9048)		-
	5582	за 2022 г.	31	9607		(9609)		29
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5563	за 2023 г.	277	6445		(6047)		675
	5583	за 2022 г.	481	5993		6197		277
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5564	за 2023 г.	606	1742		(2218)		130
	5584	за 2022 г.	132	1997		(1523)		606
обязательства перед персоналом (счета 70, 71)	5565	за 2023 г.	320	8492		(8530)		282
	5585	за 2022 г.	364	9412		(9456)		320
Обязательства по перечислению профсоюзных взносов (счет 73)	5566	за 2023 г.	-	-		(-)	(-)	-
	5586	за 2022 г.		9		(9)		
обязательства перед	5567	за 2023 г.	329	51		(354)		26

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

прочими кредиторами (счет 76)	5587	за 2022 г.	20	493	(184)				329
обязательства перед учредителями по выплате дивидендов (субсчет 75-2)	5568	за 2023 г.	-	-	(-)			-	-
	5588	за 2022 г.	-	-	(-)			-	-
краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67)	5569	за 2023 г.		2062					2062
	5589	за 2022 г.							
обязательства перед инвесторами по передаче объектов строительства (счет 86)	5570	за 2023 г.	-	-	(-)			-	-
	5590	за 2022 г.	-	-	(-)			-	-
Итого	5550	за 2023 г.	4506	37621	(34057)				8070
	5570	за 2022 г.	5804	37022	(38320)				4506

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	3869	1918	3858
в том числе:				
по расчетам с покупателями и заказчиками	5591		-	-

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592	3869	1918	3858
по расчетам с работниками по заработной плате	5593		-	-
по кредитам и займам	5594		-	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	468	454
Расходы на оплату труда	5620	8192	8545
Отчисления на социальные нужды	5630	1700	1723
Амортизация	5640	904	961
Прочие затраты	5650	7527	7701
Итого по элементам	5660	18791	19384
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665		-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	5670		-
	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18791	19384

Данные бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			Обязательство <*>	Проценты <*>			
Оценочные обязательства - всего	5700	1211	1167	14%	931		1447
в том числе:							
По гарантийному обслуживанию	5701	-	-	-	(-)	(-)	-
По оплате отпусков и вознаграждений	5702	1211	1167	14%	931		1447

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
залог по договору поручительства	5811	-	-	-
	5812	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

9. Государственная помощь

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

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024



10. Иные пояснения

10.1. Формирование бухгалтерской отчетности организации

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

10.2. Основные сведения об организации

Юридический адрес: 167000, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д.158

Основной вид экономической деятельности: сдача в аренду имущества

Численность работающих на конец отчетного периода составила 15 человек

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральным директором Общества является Холодов Михаил Михайлович.

Генеральный директор Общества подотчетен общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Председатель совета директоров общества: Терегулов Раис Хамзинович

Члены совета директоров общества:

Холодов Михаил Михайлович

Привалов Владимир Николаевич

Брыляков Петр Сергеевич

Кажукало Анатолий Владимирович

10.3. Информация об учетной политике.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете" и требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 14-06/55 от 30.12.2011г.

1.1. Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

1.1.1. Материальные ценности приходуется на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01.

1.1.2. Спецдежда со сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы единовременно в момент передачи ее в эксплуатацию.

1.1.3. Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости.

1.1.4. С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей.

1.1.5. Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости.

1.2. Учет основных средств.

1.2.1. Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

1.2.2. Первоначальная стоимость основных средств стоимостью более 100 000 руб. за единицу погашается путем начисления амортизации.

1.2.3. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

1.2.4. Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

1.2.5. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. Амортизацию по таким объектам недвижимости начислять в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

1.2.6. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции, работ, услуг по мере выполнения ремонтных работ.

1.2.7. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

1.2.8. Переоценку основных средств не проводить.

1.2.9. При выбытии основных средств формирования остаточной стоимости производится на счете 91 субсчет «Выбытие основных средств». По окончании процедуры выбытия остаточная стоимость объекта списывается со счета 01 «Основные средства» на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

1.2.10. Инвентарный учет основных средств вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств.

1.2.11. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект и присваивается при принятии их к бухгалтерскому учету соответствующий инвентарный номер. Если по объекту, состоящему из нескольких частей, установлен общий для объектов срок полезного использования, указанный объект числится за одним инвентарным номером.

1.3. Порядок учета нематериальных активов.

1.3.1. Первоначальную стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами, определять исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.

1.3.2. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

1.3.3. Амортизация нематериальных активов отражается ежемесячно с применением счета "05", начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию.

1.3.4. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается приказом руководителя.

1.3.5. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 (двадцать) лет (но не более срока деятельности организации).

1.4. Порядок определения доходов, расходов и финансового результата.

1.4.1. Доходы и расходы определяются по методу начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.

1.4.2. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.4.3. Расходы по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

1.5. Прочее.

1.5.1. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течении периода, к которому они относятся, исходя из условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующего законодательства, а при необходимости – приказа руководителя организации.

1.5.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Финансовые вложения не переоцениваются. Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы от операций с финансовыми вложениями признаются в составе прочих доходов.

1.5.3. Резервы выплаты ежегодного вознаграждения за выслугу лет, выплату вознаграждений по итогам работы за год, ремонт основных средств, под обеспечение ценных бумаг не создавать.

1.5.4. Резервы по сомнительным долгам создавать в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

1.5.5. Долгосрочную задолженность по полученным займам и (или) кредитам переводить в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

1.5.6. Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%. Все ошибки в

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.06.2024

отчетности исправлять без ретроспективного пересчета (в текущем периоде). Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

10.4. Информация об изменениях в учетной политике Приказом № 14-06/65 от 29.12.2012г. в соответствии с положениями Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г."О бухгалтерском учете" в учетную политику внесены дополнения следующего содержания :

1.Применять в бухгалтерском учете унифицированные формы первичной документации.

2.Применять в бухгалтерском учете самостоятельно разработанные и утвержденные формы первичного учета.

Приказом № 14-06/61-10 от 30.12.2014г. в связи с изменением законодательства в учетную политику с 01.01.2015 года внесены следующие изменения: "Пункт 1.5.6 Приказа № 14-06/55 от "30" декабря 2011г. исключить"

Последствия изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности отражаются перспективно.

10.5. Информация по отчетным сегментам.
Информация по отчетным сегментам отсутствует.

10.6. Информация об участии в совместной деятельности.
Общество не является участником договора о совместной деятельности.

10.7. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98) .
События после отчетной даты отсутствуют.

10.8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах (ПБУ 8/2010).
Условные обязательства, условные активы отсутствуют. Оценочные обязательства на оплату отпусков на 31.12.2023г. составили 1447 тыс.рублей.

10.9. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 4/99).
Прекращаемая деятельность отсутствует.

10.10. Информация о связанных сторонах.

Вознаграждение основному управленческому персоналу, составляющему бухгалтерскую отчетность, составило 1987 тыс.руб., в том числе по видам выплат: оплата труда 1908 тыс.руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 79 тыс.руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов 334 тыс.руб.

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

10.11. Информация о применении ПБУ 18/02.

Информация об отложенных налоговых активах и налоговых обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице (в тыс.руб.)

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Обороты за 2023 г.	
	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы, всего	974	12
В том числе:		
- по оценочным обязательствам	47	
- по амортизируемому имуществу	5	1
- по резервам сомнительных долгов	75	11
- убытки текущего периода	847	
Отложенные налоговые обязательства, всего	4	
В том числе:		
- по амортизируемому имуществу	3	
- по расходам будущих периодов	1	

Данная бухгалтерская отчетность
 просаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
 Дата заключения 03.04.2024

Организация с 01.01.2024 года прекращает применение ПБУ 18/02 в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения.

В связи с этим проведено списание остатков отложенных налоговых активов в сумме 9520 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 285 тыс.руб.

10.12. Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

показатели	2023 год	2022 год
Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.	(4060)	7617
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, тыс.шт.	88	88
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(46,14)	86,56

Общество не отражает показатель разводненной прибыли (убытка) на акцию по причине отсутствия конвертируемых ценных бумаг.

10.13. Прочая информация.

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных, составляет 88 тыс.штук.

Акции, выпущенные Обществом, но не оплаченные или оплаченные частично, отсутствуют.

Акции, находящиеся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Общество не имело активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В связи с этим отсутствуют следующие показатели:

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.

Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, составляет 616051,94 (шестьсот шестнадцать тысяч пятьдесят один) руб.94 коп., в том числе:

Земельный участок строительной базы по адресу: г.Сыктывкар, Ухтинское шоссе,52/25 616051,94 (шестьсот шестнадцать тысяч пятьдесят один) руб.94 коп

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствовали.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали.

Выданные векселя и размещенные и облигации отсутствовали.

Затраты по займам и кредитам, включенные в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, отсутствовали.

Договора лизинга Общество не заключало.

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АКФ «ТАКТ»
Дата заключения 03.04.2024

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в 2023 году не выявлены. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

- 10.14. Информация об условиях обязательствах организации Условные обязательства организации по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствовали.
- 10.15. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе обязательствами. Признанные в бухгалтерском балансе обязательства организации по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствовали.
- 10.16. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами организации. Имущество, переданное в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.
- 10.17. Информация о финансовых инструментах срочных сделок. Общество по состоянию на 31 декабря 2023 года не являлось стороной срочной сделки (форвард, фьючерс, опцион, своп и т.п.).
- 10.18. Информация, связанная с использованием денежных средств. Открытые, но не использованные, кредитные линии отсутствуют. Денежные средства не могут быть получены на условиях овердрафта в связи с отсутствием договора с кредитной организацией.
- Поручительства третьих лиц, не использованные организацией для получения кредита, отсутствуют. Денежные средства (их эквиваленты), не доступные для использования организацией, отсутствуют. Средства в аккредитивах, открытые в пользу организации, отсутствуют.

Руководитель



(подпись)

Холодов М.М.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 2024г.

