

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. 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 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |



Руководитель
(подпись)

Протасов Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | - | 1 134 | - | (1 134) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 6 414 | - | (6 414) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Сенсор Draeger Cat Ex 125 №6812950 | 5241 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Приемник PrinCe i30 | 5242 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Контроллер PrinCe HCE600 | 5243 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Программное обеспечение LandStar 7 | 5244 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Трипод (Алюминий, Кнопка, 1.8м, 2.8кг, 38.0мм) SM | 5245 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Плата MSI LGA1700 B760 PRO B760M-P DDR4 4xDDR4 PCI-Ex16 DP/HDMI SATA3 2xM2 USB3.2 Gen2 Type-C mATX | 5246 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Видеокарта PCI-E Palit GeForce RTX 4090 GameRock OmniBlack 24576MB 384bit GDDR6X [NED4090019SB-1020Q | 5247 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| БП Deepcool PM850D, 850W (80+Gold, ATX v2.4, Active PFC, 120mm Fan, 24+(4+4)x2, 6xSATA, 3xPCI-E(6+2) | 5248 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5258 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Твердотельный накопитель SSD M.2 2280 2Tb Samsung 970 EVO Plus [MZ-V7S2T0BW] (R3500/W3300MB/s) CN | 5249 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Память DIMM DDR4 32768MBx2 PC25600 3200MHz Kingston Fury Beast Black [KF432C16BBK2/64] CN | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Процессор Intel Core i7-12700F 2.1/4.9GHz, 12C(8P+4E)/20T, 25Mb L3, DDR4-3200, DDR5-4800, TDP-65W, L | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Процессор Intel Core i7-12700K 3.6/5.0GHz, 12C(8P+4E)/20T, 25Mb L3, DDR4-3200, DDR5-4800, GPU UHD 77 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Кулер DEERCOOL GAMMAXX 300 R (Al-Cu, 3 трубки, 1600 об/мин, 21 дБ, 4-pin, крас. подств) универсальный | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Программное обеспечение LandStar 8 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Приемник PrinCe i50 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПО СНС Geomatics Office 2.0 PP | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ключ защиты USB СНС CGO 2.0 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|-----------|---|-----|---|-------|---|
| Вежа (2.20м, Карбон, Телескоп, Винт) СНС | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Трегер Optic (5") SM | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Адаптер трегерный (Rotor-Fix, 5/8") SM | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Секция (0,25м, Алюминий, 5/8"-5/8") SM | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Монитор Samsung U32J590UQI 31-5", черный | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Комплект спутникового оборудования PrinCe i30 | за 2023г. | - | 224 | - | (224) | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Серверное оборудование | за 2023г. | - | 242 | - | (242) | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Комплект оборудования для геодезических работ PrinCe i50 | за 2023г. | - | 304 | - | (304) | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Газоанализатор Draeger X-am 5000 (Ex, O2, CO/H2S, SO2) | за 2023г. | - | 39 | - | (39) | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер в сборе (Серегин) | за 2023г. | - | 29 | - | (29) | - |
| | за 2022г. | - | 116 | - | (116) | - |
| Ультразвуковой дефектоскоп А1211 MINI, в базовой комплектации, с поверкой | за 2023г. | - | 158 | - | (158) | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Дефектоскоп вихретоковый ВИТ-4, с поверкой | за 2023г. | - | 60 | - | (60) | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Твердомер ультразвуковой ТКМ-459С,с поверкой | за 2023г. | - | 79 | - | (79) | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПК DEXP Atlas H304 Core i5-10400/8GB/SSD 240GB/Без ПО | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 39 | - | (39) | - |
| Жесткий диск SATA-3 4Тб Toshiba X300 7200rpm [HDWE140EZSTA] Cache 128Mb High-Performance RTL | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Память DIMM DDR3 8192MBx2 PC12800 1600MHz AMD Radeon R5 Entertainment Series CL11 [R5S316G1601U2K] | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Клавиатура+мышь проводная Logitech Desktop МК120 (920-002561) | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук 17.3" HP Laptop 17-ср0115ur (FHD/IPS) Ryzen 7 5700U/16384/SSD 512/AMD Radeon Vega/DOS/Silver | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 53 | - | (53) | - |
| Мышь беспроводная Microsoft Bluetooth Mobile Mouse 3600 (PN7-00004) Black | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Коврик A4Tech X7-300MP 437x350mm | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Считыватель GINZZU GR-336B USB3.0 [2 слота SD/SDXC/SDHC/MMC+MS+2 слота | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| МФУ лазерный Kyocera Ecosys FS-1025MFP, A4 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 53 | - | (53) | - |
| Картридж лазерный Kyocera ТК-1120/1Т02М70NXV/1Т02М70NX0/черный, 3000 страниц, для Kyocera FS-1025MFP | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|--|-----------|---|-------|---|---------|---|
| Квадрокоптер (платформа) DJI Matrice 300 RTK | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Аккумулятор DJI MATRICE 300 TB60 Intelligent Flight Battery (Part08) | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Зарядная станция DJI MATRICE 300 BS60 Intelligent Battery Station (Universal Edition) (Part06) | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Подвес с камерой DJI Zenmuse H20T | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Плата GIGABYTE AM4 B450 B450M DS3H 4xDDR4 2xPCI-Ex16 HDMI/DVI SATA3 M2 USB3 mATX | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Процессор AMD Ryzen 7 3700X 3,6/4,4GHz, 8C/16T, 32Mb L3, DDR4-3200, TDP-65W, AM4, OEM EU/CN | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Кулер DEERCOOL GAMMAXX 200T (Al+Cu, 2 трубки, 1600 об/мин, 26.1 дБ, 4-pin) универсальный | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Память DIMM DDR4 32768MBx2 3200MHz Corsair Vengeance LPX [CMK64GX4M2E3200C16] Black CN | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Видеокарта PCI-E Gigabyte AMD Radeon RX 6650 XT GAMING OC 8192 MB 128 bit GDDR6 HDMI DP | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Твердотельный накопитель SSD M.2 2280 1Tb Samsung 970 EVO Plus | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Радиатор для SSD NGFF 2280 Espada ESP-R2 алюминиевый, арт. 44308 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Блок питания Thermaltake TR2 S 700W (80+, ATX 2/3, APFC, 120MM FAN, 24+4+4, 6xSATA, 2xPCI-Ex) | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Корпус Corsair Carbide Series 100R Silent edition Midtower, черный, USB3, без | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Жесткий диск SATA-3 2TB Toshiba 7200rpm Cache 64VB EU/CN | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПО Microsoft "Windows 10 Домашняя" Русская версия (BOX/USB) RS [HAJ-00073] | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| ПО Microsoft Office 2021 для дома и бизнеса | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Корпус Aerocool Cylon, Midtower, Black, USB 3.0, window, RGB, без БП | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Квадрокоптер DJI Matrice 300 RTK | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 3 571 | - | (3 571) | - |
| Компьютер в сборе (Манакова) | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 118 | - | (118) | - |
| Компьютер в сборе (Самусев) | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 118 | - | (118) | - |
| Монитор видеодомофона MAGIC 7 HD WHITE NOVIsam | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 20 | - | (20) | - |
| Монитор видеодомофона MAGIC 4 HD WHITE NOVIsam | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 7 | - | (7) | - |
| Автомобиль MITSUBISHI OUTLANDER III Белый акрил № С369НВ142 VIN X2MXTGF2WLM030440 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 2 209 | - | (2 209) | - |
| Проектор Acer X138WHP, DLP 3D, 1280X800, 4000Lm, 20000/1, HDMI, 2.7kg, EURO | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 55 | - | (55) | - |

| | | | | | | |
|---|-----------|---|----|---|------|---|
| Моноблок 23.8" Prime Box Soul PBI240-01/H510 1920x1080, 16 Гб DDR4, HDD 1Тб, SSD 512Гб, Wi-Fi | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | - | 54 | - | (54) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 68 | 27 |
| в том числе: | | | |
| Газоанализатор Draeger X-am 5000 (Ex, O2, CO/H2S, SO2) | 5261 | 39 | - |
| Компьютер в сборе (Серегин) | 5262 | 29 | - |
| Система видеонаблюдения | 5263 | - | 27 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 48 021 | 48 021 | 48 021 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |



Руководитель
(подпись)

Протасов Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|--------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 6 425 | - | 7 500 | 4 832 | - | - | - | - | - | 9 093 |
| | 5311 | за 2022г. | 7 427 | - | 757 | 1 759 | - | - | - | - | - | 6 425 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Процентные займы сотрудникам | 5302 | за 2023г. | 6 425 | - | 7 500 | 4 832 | - | - | - | - | - | 9 093 |
| | 5312 | за 2022г. | 7 427 | - | 757 | 1 759 | - | - | - | - | - | 6 425 |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | 3 927 | - | 2 840 | 3 927 | - | - | - | - | - | 2 840 |
| | 5315 | за 2022г. | 4 914 | - | 19 | 1 006 | - | - | - | - | - | 3 927 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Процентные займы сотрудникам | 5306 | за 2023г. | 3 927 | - | 2 840 | 3 927 | - | - | - | - | - | 2 840 |
| | 5316 | за 2022г. | 4 914 | - | 19 | 1 006 | - | - | - | - | - | 3 927 |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 10 352 | - | 10 340 | 8 759 | - | - | - | - | - | 11 933 |
| | 5310 | за 2022г. | 12 341 | - | 776 | 2 765 | - | - | - | - | - | 10 352 |

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Протасов Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
(подпись)

Протасов Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|-------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 296 | (961) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 21 268 | (633) | 9 361 | - | (12 333) | - | (622) | - | - | - | - | 21 268 | (633) |
| | 5530 | за 2022г. | 17 708 | (831) | 21 097 | - | (17 536) | (10) | (571) | - | - | - | - | 14 195 | (961) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 18 759 | (384) | 11 281 | - | (15 691) | - | (373) | - | - | - | - | 18 759 | (384) |
| | 5531 | за 2022г. | 14 432 | (582) | 18 788 | - | (14 461) | - | (571) | - | - | - | - | 877 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 875 | - | 304 | - | (302) | - | - | - | - | - | - | 875 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 1 518 | - | 339 | - | (983) | - | - | - | - | - | - | 4 101 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 1 634 | (249) | 6 127 | - | 3 660 | - | (249) | - | - | 6 | 8 | 1 634 | (249) |
| | 5533 | за 2022г. | 1 758 | (249) | 1 969 | - | 2 092 | (10) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | (622) | X | - | - | - | 18 296 | (961) |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 21 268 | (633) | 9 361 | - | (12 333) | - | (571) | X | - | - | - | 21 268 | (633) |
| | 5520 | за 2022г. | 17 708 | (831) | 21 097 | - | (17 536) | (10) | (571) | X | - | - | - | 14 195 | (961) |

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 | 961 | 961 | 633 | 633 | 831 | 831 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 961 | 961 | 384 | 384 | 582 | 582 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| | 5543 | - | - | 249 | 249 | 249 | 249 |
| прочая | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода | | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|---|--------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 12 534 | 2 067 | - | (7 276) | - | - | - | - | - | - | 7 325 |
| | 5580 | за 2022г. | 9 441 | 6 293 | - | 3 200 | - | - | - | - | - | - | 12 534 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 425 | 30 | - | (322) | - | - | - | - | - | - | 133 |
| | 5581 | за 2022г. | 120 | 314 | - | (9) | - | - | - | - | - | - | 425 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 3 231 | 2 029 | - | (2 895) | - | - | - | - | - | - | 2 365 |
| | 5582 | за 2022г. | 3 066 | 2 341 | - | (2 176) | - | - | - | - | - | - | 3 231 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 8 815 | 8 | - | (3 996) | - | - | - | - | - | - | 4 827 |
| | 5583 | за 2022г. | 6 255 | 3 551 | - | (991) | - | - | - | - | - | - | 8 815 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | (63) | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 63 | 87 | - | (24) | - | - | - | - | - | - | 63 |
| | 5586 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 12 534 | 2 067 | - | (7 276) | - | X | - | - | - | - | 7 325 |
| | 5570 | за 2022г. | 9 441 | 6 293 | - | 3 200 | - | X | - | - | - | - | 12 534 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____
 (подпись)

Протасов Сергей Иванович
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 556 | 1 910 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 34 495 | 33 380 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 5 896 | 6 138 |
| Амортизация | 5640 | 3 556 | 3 878 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 849 | 17 888 |
| Итого по элементам | 5660 | 59 352 | 63 194 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (23) | (16) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 59 329 | 63 178 |

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



Руководитель

(подпись)

Протасов Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 4 513 | 3 605 | - | (4 513) | 3 605 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | 4 513 | 3 605 | - | (4 513) | 3 605 |



Руководитель

(подпись)

Протасов Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 2 515 | 9 015 | 16 400 |
| в том числе: | | | | |
| Залог имущества по договорам займа | 5801 | 2 515 | 9 015 | 16 400 |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Протасов Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | 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 внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2023г. | 5910 | - | - | - |
| | за 2022г. | 5920 | - | - | - |
| в том числе: | за 2023г. | 5911 | - | - | - |
| | за 2022г. | 5921 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Протасов Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.



Почтовый адрес:
650054, Кемерово,
Пионерский бульвар, 4а

Юридический адрес:
г. Кемерово, Пионерский бульвар, стр. 3, офис 205;
тел./факс: (3842)-90-19-76 (многоканальный), 52-33-56
e-mail: firma@kuzbass-niiogr.ru

г. Кемерово

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фирма по разработке и реализации эффективных новаций КУЗБАСС-НИИОГР»

Сокращенное наименование: Новационная фирма «КУЗБАСС-НИИОГР»

Место нахождения общества: 650054, РФ, г. Кемерово, Пионерский бульвар, стр.3, офис 205

Общество не имеет филиалов.

Основным видом деятельности Общества в 2023 году является:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Полная среднесписочная численность персонала Общества:

за 2022 год составила 19 чел., включая совместителей.

за 2023 год составила 19 чел., включая совместителей.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

В течение 2023 года обязанности директора Общества исполнял Протасов Сергей Иванович.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность общества за 2023 год подготовлена с учетом требований

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положений по бухгалтерскому учету, действующих на территории Российской Федерации;

- Приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н (в действующей редакции) и иных норм и правил бухгалтерского учета и отчетности, действующими в РФ.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год Общество последовательно придерживалось принятых им ранее способов и методов бухгалтерского учета, форм и содержания бухгалтерской отчетности, отраженных в Учетной политике Общества, которая утверждена Приказом № 16 от 29.12.2012г.

Методологические аспекты учетной политики

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют. Следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности Деятельности);
- принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения Учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

Показатели отчетности Общества, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

- материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости каждого номенклатурного наименования запасов;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом, сроки полезного использования основных средств устанавливаются исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- в бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции учитывается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом;
- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В налоговом учете амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, а также капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя;
- определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации;
- производится формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Неиспользованная на конец отчетного года сумма резерва, скорректированная по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода, переносится на следующий отчетный период. В бух-

галтерском балансе величина дебиторской задолженности корректируется на сумму резерва по сомнительным долгам;

- при составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования – векселя крупных стабильных банков;

В течение 2023г. отступлений от правил ведения бухгалтерского учета при отражении хозяйственных операций 2023 года допущено не было.

Изменения Учетной политики

В 2023 году в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, внесены изменения в учетную политику Общества. Указанные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств в 2023 году и в сопоставимых периодах.

Применение положений ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществлено ретроспективно, в результате чего такие корректировки отражены в бухгалтерской отчетности в качестве исправления ошибок. Влияние корректировок на показатели отчетности представлены ниже:

| Показатель | Код строки | Сумма по отчетности за 2022 г, тыс. руб. | | Сумма по отчетности за 2023 г, тыс. руб. | | Корректировка, тыс. руб. | |
|--|------------|--|---------------|--|---------------|--------------------------|-------|
| | | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 | 2022г | 2021г |
| Бухгалтерский баланс | | | | | | | |
| Основные средства | 1150 | 36 481 | 33 520 | 40 093 | 37 648 | 3 612 | 4 128 |
| Итого Актив | | 36 481 | 33 520 | 40 093 | 37 648 | 3 612 | 4 128 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 130 482 | 105 101 | 133 371 | 108 403 | 2 889 | 3 302 |
| ОНО | 1420 | 56 | 50 | 779 | 876 | 723 | 826 |
| Итого Пассив | | 130 538 | 105 151 | 134 150 | 109 279 | 3 612 | 4 128 |
| Отчет о финансовых результатах | | | | | | | |
| себестоимость | 2120 | | 54 383 | | 54 899 | | 516 |

ФСБУ 25/2018 не применяется на основании п.11 и 12. Общество арендует земельный участок, принадлежащий Кемеровской области (представитель собственника – Комитет по управлению государственным имуществом Кузбасса). Информация о принятом в аренду участке раскрыта в составе приложения 2.4 (полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом) по кадастровой стоимости.

3. Существенные показатели отчетности

3.1. Основные средства (строка баланса 1150)

В соответствии с Положением об Учетной политике в составе основных средств предусмотрено отражение здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, земельные участки, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, не предназначенные для перепродажи и способные приносить экономические выгоды в будущем, стоимостью более 40 тыс. рублей.

В течение 2023 года и предшествующие годы переоценка основных средств не производилась.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете предусмотрено линейным способом. Годовая сумма амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования объектов. На балансе Общества по состоянию на 31.12.2023г. числятся основные средства на сумму 37 005 тыс. рублей, в том числе

| Наименование группы ОС | Остаточная стоимость на 31.12.2023г., тыс.руб. | Срок полезного использования, лет |
|------------------------|--|-----------------------------------|
| Здания и сооружения | 25 715 | Свыше 30 |
| Транспортные средства | 3 020 | 3 – 5 |
| Машины и оборудование | 8 165 | 3 – 5 |
| Прочие | 105 | 1 – 3 |

3.2. Финансовые вложения (строка баланса 1170)

В составе финансовых вложений отражены долгосрочные займы, сумма которых на 31.12.2023г. составляет 6 425 тыс. рублей. Займы обеспечены залогом недвижимого имущества.

3.3. Запасы (строка баланса 1210)

В составе материально-производственных запасов Общество учитывает активы:

- предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, осуществлении ремонта, основных средств и строительно-монтажных работ, культурно-просветительных нужд;
- предназначенные для продажи (готовая продукция и товары);
- предназначенные для управленческих нужд организации.

На 31.12.2023г. на балансе Общества числятся товары и материалы в сумме 577 тыс. рублей.

3.4. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность составляет 17 335 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков – 13 644 тыс. рублей;
- задолженность бюджета и внебюджетных фондов (переплата по налогам и страховым взносам) – 2 529 тыс. рублей;
- прочая задолженность – 1 162 тыс. рублей.

3.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка баланса 1240)

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023г. отражена сумма предоставленных физическим лицам краткосрочных займов в сумме 2 840 тыс. рублей.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

В составе строки на 31.12.2023г. отражены денежные средства и денежные эквиваленты (средства на депозитных счетах) общая сумма которых составила 85 451 тыс. рублей, в том числе:

- денежные средства на расчетном счете и в кассе организации – 7 451 тыс. рублей;
- денежные эквиваленты – 78 000 тыс. рублей.

3.7. Прочие оборотные активы (строка баланса 1260)

В данной строке отражены расходы будущих периодов, в сумме 53 тыс. рублей.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка баланса 1370)

Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2023г. составила 133 371 тыс. рублей.

За 2023 год Общество получило чистую прибыль в размере 9 815 тыс. рублей, были выплачены дивиденды в размере 2 500 тыс. рублей.

Размер нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 130 482 тыс. рублей.

3.9. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2023г. отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками за поставленные ТМЦ, оказанные услуги, а также задолженность по оплате налогов и сборов в сумме 7 325 тыс. рублей, в том числе задолженность по авансам полученным – 2 365 тыс. рублей, задолженность по налогам и сборам 4 827 тыс. рублей, прочая задолженность – 133 тыс. рублей.

3.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н и норм, закрепленных в учетной политике. На 31 декабря 2022 года Обществом определена величина оценочного обязательства. Оценочное обязательство возникло вследствие обязанности Общества по выплате своим сотрудникам компенсации (отпускных) за ежегодно оплачиваемый отпуск (либо выплаты денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при увольнении работника), на основании Трудового Кодекса РФ (ст. 115,127). Расчет величины оценочного обязательства произведен в соответствии с периодичностью предоставления отпусков сотрудникам по Графику отпусков, который обязателен как для работодателя, так и для работника. Величина оценочного обязательства (резерва на оплату отпусков) по состоянию на 31.12.2023г. равна 3 605 тыс. руб.

4. По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют иски к Обществу, находящиеся на рассмотрении судов, по которым судебные решения могут быть приняты не в пользу Общества.

5. Доходы, расходы и финансовые результаты

Состав доходов и прочих расходов, указанных в отчете о финансовых результатах Общества за 2023 год отражен в таблице (в разбивке по наиболее существенным видам доходов и расходов)

Тыс. руб.

| | 2022 год | 2023 год |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Выручка всего, в т.ч.: | 91 310 | 71 907 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Реализация услуг по основному виду деятельности | 91 088 | 71 759 |
| Реализация нормативной документации | 222 | 148 |
| Проценты к получению | 4 519 | 5 439 |
| Прочие доходы всего, в т.ч.: | 1 643 | 561 |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 89 | 184 |
| Восстановление неиспользованного резерва по сомнительным долгам | 0 | 373 |
| Прочие доходы | 1 554 | 4 |
| Управленческие расходы | 8 279 | 8 409 |
| Себестоимость продаж всего, в т.ч.: | 54 899 | 50 920 |
| Себестоимость по основному виду деятельности | 54 744 | 50 806 |
| Себестоимость от реализации нормативной документации | 155 | 114 |
| Прочие расходы всего, в т.ч.: | 1 296 | 5 876 |
| Резерв по сомнительным долгам | 373 | 950 |
| Услуги банка | 180 | 182 |
| Расходы от выбытия ОС | 111 | 0 |
| Списание задолженности по займу согласно, определения суда | 0 | 3 927 |
| Прочие расходы | 632 | 817 |

6. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств к денежным эквивалентам (строки 4450, 4500 отчета) отнесены срочные депозиты, являющиеся краткосрочными высоколиквидными инструментами, не подверженными риску изменения их стоимости.

Указанные депозитные вклады отражаются как денежные эквиваленты в связи с тем, что в депозитных договорах, заключенных с банками, предусмотрена возможность отвлечения денежных средств с депозитных вкладов на расчетный счет предприятия в любой момент по мере необходимости.

Депозитные вклады на 31.12.2023г. составляют 78 000 тыс. рублей.

7. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2023 году участниками Общества не принимались.

8. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом МФ РФ от 29.04.08 № 48н) связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации,

составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В состав связанных сторон Общества входит управленческий персонал Общества, физические и юридические лица:

Директор Новационной фирмы «КУЗБАСС-НИИОГР» Протасов Сергей Иванович – доля 55%;

Бахаева Светлана Петровна – доля 20 %;

ФГБОУ ВПО «КузГТУ им. Т.Ф. Горбачева» - доля 25%.

Операций со связанными сторонами за 2022 год не было, за исключением начислением и выплаты заработной платы Директору Протасову Сергею Ивановичу.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2023 год составили 19 789 тыс. руб., без учета страховых взносов. Все выплаты носят текущий характер.

Конечным бенефициаром признано физическое лицо, которое прямо или через третьих лиц владеет клиентом-юридическим лицом, либо контролирует действия этого юридического лица. Конечным бенефициаром Общества в 2023 году является Протасов Сергей Иванович.

При исполнении договорных обязательств со связанными сторонами применялась безналичная форма расчетов.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год у Общества не имеются события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние и движение денежных средств.

10. Информация по учету налога на прибыль

В случае применения в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (Утв. Приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002г.) по данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения на 31.12.2023, отраженная в Отчете о финансовых результатах составила 12 673 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета), чистая прибыль – 9 815 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета).

| | Тыс. руб. |
|--------------------------------------|-----------|
| Условный расход по налогу на прибыль | 2 431 |
| Постоянный доход | 428 |
| Изменение временных разниц | 2 |
| Текущий налог на прибыль | 2 861 |

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 2 861 тыс. руб.

11. Информация о финансово-хозяйственных рисках

11.1. Политика Новационной фирмы «КУЗБАСС-НИИОГР» в области управления рисками

Политика Общества в области развития и совершенствования системы управления рисками направлена на своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь.

С целью предупреждения реализации и минимизации рисков, выработки единого подхода к реализации стоящих задач систематически проводится работа по оценке и выявлению рисков, которые могут существенно повлиять на цели Общества. Ответственность за своевременное выявление, оценку рисков, разработку и выполнение мероприятий, мониторинг рисков несет руководитель. На результаты деятельности Общества оказывают влияние также и внешние факторы, которые Общество не в состоянии контролировать.

Приведенный ниже перечень рисков не является исчерпывающим, могут возникнуть другие факторы, негативно влияющие на деятельность Общества, и отражающиеся на его финансовых показателях.

11.2. Финансовые риски

Риск влияния инфляции затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к увеличению себестоимости услуг, оказываемых предприятием и, как следствие, к снижению всех основных финансовых показателей.

Основным показателем, наиболее подверженным изменению в результате влияния финансовых рисков, является прибыль Общества.

За счет увеличения сроков оборачиваемости, уменьшения свободных денежных средств, снижения прибыльности наиболее подвержены влиянию следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность;
- денежные средства;
- прибыль от основного вида деятельности.

Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

11.3. Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность при соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе отраслевого и налогового, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся в различной судебной практике по одним и тем же вопросам, и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, относительно недавнем введении в действие многочисленных законов и нормативных актов, и двусмысленности и непоследовательности в их толковании и применении.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Новационная фирма «КУЗБАСС-НИИОГР» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае измене-

ний в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. Новационная фирма «КУЗБАСС-НИИОГР» намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом изменений законодательства Российской Федерации. Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Общества.

Страновые риски

В настоящее время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации в течение последних лет, привели к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

- санкции в отношении российского государственного долга;
 - санкции в сфере торговли, которые нацелены на то, чтобы лишить такие секторы российской промышленности, как оборонно-промышленный комплекс (ОПК), самолетостроение и судостроение, важнейших технологических элементов;
 - эмбарго на поставки в Россию товаров и технологий, которые используются в авиационном и космическом секторах;
 - санкции в отношении российских банков;
- и т.п.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты.

Директор
Новационной фирмы «КУЗБАСС-НИИОГР»

28 февраля 2024г.



С.И. Протасов