

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НетКрэкер»
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

ООО «НетКрэкер» (ИНН 7713511177 /КПП 770501001) далее «Общество» было учреждено 28.10.2003 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 115114, Москва, ул. Кожевническая, дом № 7, строение 1, этаж 3 31.

Уставный капитал Общества составляет 18400 рублей. Изменения в уставном капитале за 2023 год отсутствуют.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Общество имеет государственную аккредитацию организации, осуществляющую деятельность в области информационных технологий (запись в реестре №62 от 07.03.2008г.)

В 2023 году Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в г. Москве в двух подразделениях из которых головное располагается по адресу: г. Москва, ул. Кожевническая, дом 7, стр.1, а обособленное: г. Москва, Долгопрудненское шоссе, д. 3. Также, Общество имеет обособленные подразделения в других городах России: Самаре, Тольятти, Саратове, Воронеже, Санкт-Петербурге, Нижнем Новгороде.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составила 2762 человека.

Общество принадлежит с долей владения 100% организации NetCracker Technology Corporation, адрес регистрации: University Office Park III, 95, Sawyer Road, Waltham, MA, 02453, USA. В свою очередь NetCracker Technology Corporation принадлежит с долей владения 100% организации NEC Corporation, адрес регистрации: 7-1, Shiba 5-chome, Minato-ku, Токуо, Япон. Таким образом, Общество является участником международной группы компаний. Организация NEC Corporation является акционерным обществом, общее число акционеров составляет более 149 тысяч, из них крупнейшие 10 имеют долю от 1,12% до 17,52%.

Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа (управляющем, управляющей организации), и членах коллегиального исполнительного органа:

Наименование должности: Генеральный директор

ФИО: Гроднева Галина Александровна

Доля в уставном капитале: 0%

Согласно п.п. 4а) пункта 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту. Аудитором ООО «НетКрэкер» является ООО «АРСЕНАЛАУДИТ»,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 12306042011.

2. Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Общество в 2023 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных нормативных актов, утвержденных Министерством финансов РФ, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Изменения в положениях Учетной политики, влияющих на бухгалтерский учет и отчетность 2023 года по сравнению с 2022, отсутствовали.

В течении отчетного периода не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, требующих корректировки ретроспективным способом вступительного сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала.

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет и отчетность

- бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества;
- бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;
- бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С:8.3. Организация создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой;
- организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

Порядок учета нематериальных активов

- нематериальные активы (далее НМА) в организации отсутствуют, за исключением расходов Общества в 2023 году на работы по внедрению программного продукта «1С: Зарплата и управление персоналом КОРП 8.3.1», подлежащего постановке на учет после завершения таких работ в 2024 году в качестве объекта НМА по правилам учетной политики 2024 года. В следующем году Общество будет осуществлять учет НМА согласно положениям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- движение и наличие нематериальных активов представлены в Разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок учета основных средств

- активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств (далее ОС), если их стоимость больше 100 000 руб. за единицу, за исключением объектов электронно-вычислительной техники следующих видов: ноутбук, рабочая станция, сервер, которые принимаются к учету в качестве объектов ОС, независимо от стоимости;
- активы, удовлетворяющие условиям признания в качестве объектов ОС, стоимостью менее 100 000 руб., с учетом особенностей, указанных выше, подлежат списанию в расходы с одновременным учетом за балансом на счете МЦ.04;
- применяется линейный способ начисления амортизации ОС;
- инвентаризация ОС и МПЗ проводится ежегодно;
- после признания все объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится;
- организация проводит оценку ОС и капитальных вложений на обесценение;
- движение и наличие основных средств и накопленного износа, изменение незавершенных капитальных вложений представлены в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок учета финансовых вложений

- учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н;
- единица учета финансовых вложений - отдельный объект по одному договору;
- движение и наличие финансовых вложений представлены в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)

- приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение;
- применяется способ списания МПЗ в затраты по средней себестоимости;
- движение и наличие МПЗ представлены в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская и кредиторская задолженность

- дебиторская и кредиторская задолженности определяются исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями, продавцами;
- движение и наличие дебиторской и кредиторской задолженности представлены в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Порядок формирования доходов

- доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по адаптации и модификации баз данных, сопровождения и технической поддержки, а также консультационных услуг контрагентам отрасли телекоммуникаций. Доходы отличные от указанных являются прочими доходами.

Порядок формирования затрат

- для целей формирования финансового результата применяется метод неполной (сокращенной) производственной себестоимости (директ-костинг), коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания;
- для обобщения информации о затратах, связанных с оказанием услуг, выполнением работ используется счет 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы»;
- включение затрат в состав себестоимости по счету 90.02 (аккумулируются на счете 20 «Основное производство») либо управленческих расходов по счету 90.08 (аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы») производится в зависимости от проекта к которому относятся данные затраты. Проект является учетной единицей затрат Общества, каждому проекту присваивается уникальный код, указываемый в субконто к счету затрат. Проекты разделяются на внешние (затраты по ним составляют себестоимость) и внутренние (затраты по ним составляют управленческие расходы). Внешние проекты формируют выручку от услуг по адаптации и модификации программного обеспечения группы компаний NEC Corporation, в

которую входит и Общество, и выполняются для заказчиков, независимых по отношению к компаниям группы (ст. 105.1 НК РФ). Внутренние проекты выполняются для нужд самого Общества и иных компаний, входящих в группу. Так, например, расходы на оплату труда (в том числе начисления по страховым взносам и начисления резервов по отпускам) относятся в себестоимость пропорционально времени, отработанному сотрудником на внешнем проекте, либо в состав управленческих расходов по времени, отработанному на внутреннем проекте. Командировочные расходы относятся в соответствии с проектом (либо проектами) по которым была организована служебная командировка. Ряд затрат, например, амортизация, аренда, услуги связи и другие, по которым невозможно определить проект, включаются в состав управленческих расходов в полном объеме;

- затраты на производство приведены в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы

- применяется формирование резервов по сомнительным долгам при наличии информации о том, что контрагент не погасит задолженность. Резерв формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Аренда

- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому долгосрочному договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета Обществом на конец 2022 г. одновременно было признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

- сумма оценочного обязательства на оплату очередных отпусков работников рассчитывается ежемесячно отдельно на каждого сотрудника по мере возникновения права на дни отпуска;
- суммы оценочных обязательств приведены в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные показатели деятельности организации

Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная задолженность по заработной плате в течение 2023 года и по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отсутствуют.

Данные по дебиторской и кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерской отчетности, подтверждены проведенной инвентаризацией по состоянию на 31.12.2023 г. и актами сверки с покупателями, заказчиками, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами.

Заемные средства в течение 2023 года не привлекались.

Финансовые вложения

Общество участвует в уставном капитале ООО «НетКрэкерБел», Республика Беларусь, при этом размер доли Общества в указанной организации составляет 15%.

В 2023 году изменения в структуре долгосрочных финансовых вложений отсутствовали.

Краткосрочные финансовые вложения в 2023 году производились в виде размещения свободных денежных средств в банках на депозитах овернайт (размещение в конце текущего операционного дня с возвратом к началу следующего). По состоянию на 31.12.2023 г. сумма указанных вложений составляла 480 930 тыс. руб.

Резервы

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по дебиторской и кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сумма оценочного обязательства на оплату очередных отпусков работников на 31.12.2023 г. составляет 597 278 тыс. руб.

Поручительства и гарантии

Полученные и выданные обеспечения платежей по состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.

Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 году Обществу не предоставлялась.

События после отчетной даты

ООО «НетКрэкер» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

Доходов, расходов, обязательств, возникших после даты составления годовой бухгалтерской отчетности, и до даты ее подписания, но до ее представления в ИФНС не выявлено.

У Общества отсутствуют планы или намерения, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2023 года у организации отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, претензий по отношению к Обществу не выявлено.

Суммовые показатели бухгалтерской отчетности

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности по данным бухгалтерской отчетности за 2023 год: величина выручки 8 187 334 тыс. руб., величина внеоборотных активов 169 812 тыс. руб., оборотных активов 4 113 380 тыс. руб., обязательств долгосрочных и краткосрочных 975 181 тыс. руб., чистая прибыль за год 244 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 3 308 011 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. – 3 582 168 тыс. рублей, на 31.12.2021 г. – 2 656 470 тыс. рублей. Уменьшение величины чистых активов производилось согласно решению единственного Участника Общества об использовании части нераспределенной прибыли на общую сумму 274 401 тыс. руб., что отражается в Отчете об изменении капитала в составе бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Нераспределенная прибыль на выплату дивидендов в 2023 году не направлялась.

Суммовые показатели для целей налогообложения прибыли

Общая сумма доходов за 2023 год для целей налогообложения прибыли составила сумму 8 345 621 344 руб., расходов – 8 282 910 602 руб. В целом за 2023 год Обществом получена прибыль для целей налогообложения в сумме 62 710 742 руб.

Налоговые риски связаны со сложностью и неоднозначностью возможных трактовок отдельных положений налогового законодательства РФ. Данные риски учитываются путем тщательного анализа и мониторинга всех изменений законодательства в их внутренней взаимосвязи и совокупности.

По мнению руководителя Общества, по состоянию на 31.12.2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

4. Операциям со связанными сторонами

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами, принадлежащими к той же группе лиц, что и Общество:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.		
		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023 (тыс. руб.)
NetCracker Technology Corporation, Соединенные Штаты Америки (Покупатель)	Экспорт услуг по направлениям: адаптация и модификация баз данных заказчика	6 050 000	Согласно договору оплата денежными средствами в долларах США или рублях РФ не позднее 540 календарных дней с момента подписания сторонами акта сдачи-приемки оказанных услуг.	2 760 000
Netcracker Technology EMEA Ltd., Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии (Покупатель)	Экспорт услуг по направлениям: адаптация и модификация баз данных заказчика	1 760 000	Согласно договору оплата денежными средствами в долларах США, в евро, в фунтах стерлингов Соединенного королевства, в рублях РФ не позднее 540 календарных дней с момента подписания сторонами акта сдачи-приемки оказанных услуг.	689 457
Netcracker Technology Solutions (India) Private Limited, Республика Индия (Покупатель)	Экспорт услуг по направлениям: адаптация и модификация баз данных заказчика	5 798	Согласно договору оплата денежными средствами в долларах США не позднее 180 календарных дней с момента подписания сторонами акта сдачи-приемки оказанных услуг.	0

5. Непрерывность деятельности

Организация успешно адаптируется в условиях возрастающей международной напряженности и экономической нестабильности, и не наблюдает критических факторов, способных вызвать существенные корректирующие события для своей основной деятельности. В тоже время, руководство Общества внимательно следит за изменением законодательства и последствиями, вызванными данной ситуацией.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор

19 февраля 2024 г.



Г.А. Гроднева

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего	5121	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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.	-	9 966	-	9 966	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	9 966	-	9 966	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	
Приобретение нематериальных активов							



Руководитель Гроднева Галина
 (подпись) Александровна
 (расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	879 893	(646 253)	70 925	(29 081)	28 669	(144 131)	-	-	921 537	(761 715)
	5210	за 2022г.	843 487	(482 140)	72 973	(36 767)	17 980	(182 093)	-	-	879 693	(646 253)
в том числе:	5201	за 2023г.	643 459	(498 169)	23 560	(26 652)	26 341	(85 590)	-	-	640 367	(557 418)
	5211	за 2022г.	579 670	(392 026)	70 433	(6 644)	5 921	(112 064)	-	-	643 459	(498 169)
Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5202	за 2023г.	107 082	(84 418)	1 490	(2 429)	2 328	(5 112)	-	-	106 143	(87 202)
	5212	за 2022г.	117 399	(89 867)	2 540	(12 857)	11 812	(6 363)	-	-	107 082	(84 418)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	247	(247)	-	(247)	247	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5204	за 2023г.	129 152	(63 666)	45 875	-	-	(53 429)	-	-	175 027	(117 095)
	5214	за 2022г.	146 171	-	-	(17 019)	-	(63 666)	-	-	129 152	(63 666)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

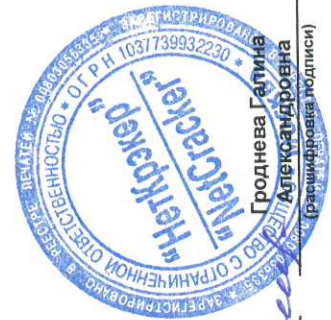
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	70 925	-	(70 925)	-
	5250	за 2022г.	-	72 973	-	(72 973)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	23 560	-	(23 560)	-
	5251	за 2022г.	-	70 433	-	(70 433)	-
Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5242	за 2023г.	-	1 490	-	(1 490)	-
	5252	за 2022г.	-	2 540	-	(2 540)	-
Транспортные средства	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Права пользования активами	5244	за 2023г.	-	45 875	-	(45 875)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.
в том числе:	5260	2 694	-	1 902	-
	5261	1 535	-	1 379	-
Прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5262	1 159	-	523	-
	5263	-	-	-	-
Права пользования активами	5264	-	-	-	-
	5270	-	-	863	-
в том числе:	5271	-	-	-	-
	5272	-	-	863	-
Транспортные средства	5273	-	-	-	-
	5274	-	-	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель *Зякина* (подпись)
Гроднева Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	24 24	- -	- -	- -	24 24	- -	
в том числе:									
Долевые - вклады в уставной капитал других организаций	5302 5312	за 2023г. за 2022г.	24 24	- -	- -	- -	24 24	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	- -	163 813 630 -	- -	- -	480 930 -	- -	
в том числе:									
Предоставление краткосрочных займов банкам	5306 5316	за 2023г. за 2022г.	- -	163 813 630 -	- -	- -	480 930 -	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	24 24	163 813 630 -	- -	- -	480 954 24	- -	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель Гроднева Галина Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	4 553	-	4 553	26 538	(28 428)	-	X	2 663	-	2 663		
	5420	за 2022г.	2 594	-	2 594	26 148	(24 189)	-	X	4 553	-	4 553		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 553	-	4 553	26 538	(28 428)	-	-	2 663	-	2 663		
	5421	за 2022г.	2 594	-	2 594	26 148	(24 189)	-	-	4 553	-	4 553		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

Гроднева Галина
Гроднева Галина

Александровна
(подпись)

19 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	4 186 956	-	67 690	-	-	(671 952)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 582 694
	5530	за 2022г.	3 175 096	-	2 200 526	-	-	(1 188 666)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 186 956
Авансы выданные	5511	за 2023г.	4 148 027	-	38 698	-	-	(639 910)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 546 815
	5531	за 2022г.	3 072 854	-	2 164 640	-	-	(1 089 467)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 148 027
Прочая	5512	за 2023г.	28 567	-	18 252	-	-	(24 969)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 850
	5532	за 2022г.	77 670	-	27 423	-	-	(76 526)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 567
Итого	5513	за 2023г.	10 362	-	10 740	-	-	(7 073)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 029
	5533	за 2022г.	24 572	-	8 463	-	-	(22 673)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 362
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 186 956	-	67 690	-	-	(671 952)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 582 694
	5520	за 2022г.	3 175 096	-	2 200 526	-	-	(1 188 666)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 186 956

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	349 208	30 686	(59 696)	(8 125)	(8 965)	(59 696)	-	-	320 198
	5580	за 2022г.	431 301	8 848	(90 941)	(8 125)	(8 965)	(90 941)	-	-	349 208
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 477	9 626	-	(8 125)	-	-	-	-	9 978
	5581	за 2022г.	9 317	8 125	-	(8 965)	-	-	-	-	8 477
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	87 350	11 585	(50 845)	-	-	-	-	-	(48 090)
	5583	за 2022г.	126 595	41	(39 286)	-	-	-	-	-	87 350
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	253 381	9 475	(726)	-	-	-	-	-	262 130
	5586	за 2022г.	295 389	682	(42 690)	-	-	-	X	X	253 381
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	349 208	30 686	(59 696)	-	-	(59 696)	-	-	320 198
	5570	за 2022г.	431 301	8 848	(90 941)	-	-	(90 941)	X	X	349 208

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

19 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 013	15 511
Расходы на оплату труда	5620	6 725 948	9 203 982
Отчисления на социальные нужды	5630	368 543	426 000
Амортизация	5640	144 132	182 093
Прочие затраты	5650	985 144	1 318 630
Итого по элементам	5660	8 238 780	11 146 216
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 238 780	11 146 216

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



Руководитель Городнева Галина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

51

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	572 418	547 772	(522 912)	-	597 278



Руководитель Зубова Галина Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.