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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	121	(121)	-	-	-	-	-	-	-	121	(121)
	5110	за 2022г.	121	(120)	-	-	-	(1)	-	-	-	121	(121)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	34	(34)	-	-	-	-	-	-	-	34	(34)
	5111	за 2022г.	34	(33)	-	-	-	(1)	-	-	-	34	(34)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-	-	87	(87)
	5112	за 2022г.	87	(87)	-	-	-	-	-	-	-	87	(87)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2	2	1
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	2	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период			На конец
				затраты за	списано	принято к	
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.	50	-	(50)	-	-
	5190	за 2022г.	50	-	-	-	50
в том числе: Патент "Способ организации спутниковой системы связи"	5181	за 2023г.	50	-	(50)	-	-
	5191	за 2022г.	50	-	-	-	50

Руководитель _____ Уваров Владимир Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	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.	39 463	(29 044)	13 467	-	-	(9 372)	-	-	-	59 352	(38 416)
	5210	за 2022г.	39 832	(25 475)	1 095	(1 464)	1 355	(4 925)	-	-	-	39 463	(29 044)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	24 863	(18 030)	298	-	-	(2 333)	-	-	-	25 160	(20 363)
	5211	за 2022г.	25 422	(15 275)	-	(559)	559	(3 315)	-	-	-	24 863	(18 030)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	12 902	(9 966)	-	-	-	(829)	-	-	-	12 902	(10 795)
	5212	за 2022г.	11 807	(8 666)	1 095	-	-	(1 300)	-	-	-	12 902	(9 966)
Здания	5203	за 2023г.	-	-	13 169	-	-	(6 027)	-	-	-	19 591	(6 027)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2023г.	1 371	(747)	-	-	-	(173)	-	-	-	1 371	(921)
	5214	за 2022г.	1 497	(548)	-	(126)	78	(278)	-	-	-	1 371	(747)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	328	(301)	-	-	-	(9)	-	-	-	328	(310)
	5215	за 2022г.	1 083	(963)	-	(755)	694	(32)	-	-	-	328	(301)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2022г.	23	(23)	-	(23)	23	-	-	-	-	-	-
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.	-	13 467	-	(13 467)	-
	5250	за 2022г.	-	1 095	-	(1 095)	-
в том числе: Узел связи 2023	5241	за 2023г.	-	298	-	(298)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение (Химки)	5242	за 2023г.	-	2 131	-	(2 131)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение (Химки) дог 067/2022-Х	5243	за 2023г.	-	3 461	-	(3 461)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Складское помещение (Химки) дог 067/2022-Х	5244	за 2023г.	-	1 568	-	(1 568)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение (ЦЭРКОН)	5245	за 2023г.	-	6 009	-	(6 009)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Interface	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	519	-	(519)	-
Устройство ДС-8	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	366	-	(366)	-
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-4900L, V.35 interface	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	210	-	(210)	-

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	298	-
в том числе: Узел связи № 482	5261	298	-
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	10 568	2 356	7 861
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 _____ **Уваров Владимир Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	25 000	-	34 350	34 124	-	-	-	-	25 226
	5315	за 2022г.	15 000	-	62 700	67 700	-	-	-	-	25 000
в том числе:	5306	за 2023г.	25 000	-	34 350	34 124	-	-	-	-	25 226
	5316	за 2022г.	15 000	-	77 700	67 700	-	-	-	-	25 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	25 000	-	34 350	34 124	-	-	-	-	25 226
	5310	за 2022г.	15 000	-	62 700	67 700	-	-	-	-	25 000

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 _____ Уваров Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	61 875	(20 175)	41 700	103 610	(108 405)	-	1 633	X	57 080	(18 543)	38 537
	5420	за 2022г.	69 934	(22 581)	47 353	120 302	(128 362)	-	2 405	X	61 875	(20 175)	41 700
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	13 055	(2 740)	10 315	7 307	(9 767)	-	(24)	3 527	10 595	(2 764)	7 831
	5421	за 2022г.	12 072	(4 292)	7 780	14 440	(13 458)	-	1 552	3 430	13 055	(2 740)	10 315
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	3 271	(3 271)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	7 386	(7 386)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	48 820	(17 435)	31 385	-	(2 370)	-	1 657	-	46 450	(15 778)	30 672
	5423	за 2022г.	54 572	(18 289)	36 283	3 631	(9 383)	-	854	-	48 820	(17 435)	31 385
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	3 631	(3 631)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	93 033	(92 998)	-	-	-	35	-	35
	5425	за 2022г.	3 290	-	3 290	91 213	(94 504)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Уваров Владимир Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 443	-	4 422	-	(1 004)	-	-	-	-	705	7 566	-
	5530	за 2022г.	1 837	-	2 035	-	(515)	-	-	-	86	-	3 443	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	48	-	368	-	(7)	-	-	-	-	-	410	-
	5532	за 2022г.	50	-	8	-	(10)	-	-	-	-	-	48	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 395	-	4 054	-	(997)	-	-	-	-	705	7 157	-
	5533	за 2022г.	1 787	-	2 027	-	(505)	-	-	-	86	-	3 395	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 443	-	4 422	-	(1 004)	-	-	X	-	705	7 566	-
	5520	за 2022г.	1 837	-	2 035	-	(515)	-	-	X	86	-	3 443	-

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							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.	-	13 353	-	-	-	-	-	-	13 353
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	13 353	-	-	-	-	-	-	13 353
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	18 531	15 704	10	(1 667)	-	-	-	705	33 283
	5580	за 2022г.	11 988	6 698	-	(239)	-	-	86	-	18 531
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	330	22	-	(285)	-	-	-	-	68
	5581	за 2022г.	489	25	-	(183)	-	-	-	-	330
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18 201	6 281	10	(1 382)	-	-	-	705	23 815
	5583	за 2022г.	11 498	6 673	-	(56)	-	-	86	-	18 201
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	9 400	-	-	-	-	-	-	9 400
	5586	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	18 531	29 057	10	(1 667)	-	X	-	705	46 636
	5570	за 2022г.	11 988	6 698	-	(239)	-	X	86	-	18 531

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 _____ Уваров Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	7 932	12 865
Расходы на оплату труда	5620	49 943	45 045
Отчисления на социальные нужды	5630	9 338	8 670
Амортизация	5640	9 153	4 926
Прочие затраты	5650	39 742	48 939
Итого по элементам	5660	116 108	120 445
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	(9 507)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 795	9 042
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	120 903	119 980

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 530	4 760	(5 490)	(33)	3 767

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	311
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Уваров Владимир Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

ВИСАТ-ТЕЛ ®

Акционерное общество
«ВИСАТ-ТЕЛ»

123182, г. Москва, ул. Щукинская, д. 6, корп. 3
Почта: 123182, г. Москва, а/я 60
Тел./факс: (495)231-33-68, 781-22-48
E-mail: info@visat.tel

Исх. № 53 - ВТ от «29» 02 2024 г.

На № от « » 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «ВИСАТ-ТЕЛ» за 2023 год

1. Краткая характеристика предприятия

АО «ВИСАТ-ТЕЛ» ИНН 7712105888 зарегистрировано Московской регистрационной Палатой от 01.06.1999 за № 611130, ОГРН 1027739398741. Уставный капитал в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей, разделенный на 1 000 (Одну тысячу) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, оплачен Учредителями полностью (100%). Уставный капитал акционерного общества состоит из вкладов юридических и физических лиц.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом № 66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

АО «ВИСАТ-ТЕЛ» (далее – Общество) является системным интегратором, выполняющим проекты по созданию, эксплуатации и развитию сетей спутниковой связи.

Общество оказывает услуги по созданию сетей спутниковой связи для корпоративных и спецзаказчиков, технической поддержке и обслуживанию сетей VSAT, предоставляет услуги связи для корпоративных и спецзаказчиков, выполняет строительно-монтажные работы при строительстве, реконструкции, ремонте объектов связи (сетей, систем и т.п.), в том числе на условиях «под ключ», проводит научно-исследовательские и аналитические исследования, в том числе маркетинговые, в области спутниковой связи и вещания, технический аудит, осуществляет производство и поставку оборудования VSAT-сетей.

Общество является ведущим подрядчиком Центрального Банка Российской Федерации по созданию и обслуживанию выделенной сети спутниковой связи «Банкир-2» на базе отечественных земных станций спутниковой связи «Стела-М» (техническое обслуживание, техническая поддержка, ремонт и пр.).

Основные виды деятельности Общества – деятельность в области телекоммуникаций прочая, производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ, торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями.

География проведения работ, оказания услуг (техническое обслуживание, техническая поддержка и ремонт и т.п.), а также поставки оборудования – большая часть территории Российской Федерации (более 70 республик, краев и областей) от Мурманской области на севере до республик Северного Кавказа и Крыма на юге и от Забайкальского края на востоке и до Калининградской области на западе. Представительств и филиалов в других городах не имеется, для выполнения работ в регионах работники Общества направляются в служебные командировки.

Общество имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

Таблица 1

Вид и номер лицензии	*Перечень видов лицензируемой деятельности*	*Дата выдачи лицензии*	*Срок действия*	*Кем выдана*
Выписка из реестра членов № 223-2291 от 23.03.2022	Подготовка проектной документации в отношении объектов капитального строительства, в том числе в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)	12 июля 2016	Без ограничения срока	Саморегулируемая организация ОПРО «Объединение проектных организаций»
Выписка из реестра членов № 349-1556 от 23.03.2022	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору строительного подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров в отношении объектов капитального строительства в том числе в отношении, особо опасных, технических сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)	28 июня 2017	Без ограничения срока	Саморегулируемая организация ОПО «Объединение подрядных организаций»

Общество имеет сертификаты (таблица 2):

Таблица 2

Наименование сертификата	*Содержание сертификата*	*Срок действия сертификата*
Сертификат соответствия ГОСТ Р ИСО 9001-2015 «Системы менеджмента качества. Требования» № RU.CC.CE.CMKU/001-00067	Система менеджмента качества при выполнении работ (услуг) по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, монтажу и наладке оборудования объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 «Системы менеджмента качества. Требования»	С 20 ноября 2023 года по 19 ноября 2026 года
Сертификат соответствия ГОСТ ISO 9001-2015 «Системы менеджмента качества. Требования» № RU.НЦСС.009.016.1.СМ.00065	Система менеджмента качества при выполнении работ по разработке проектной документации, а также при осуществлении инженерных изысканий, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 «Системы менеджмента качества. Требования»	С 15 июня 2020 года по 14 июня 2023 года С 15 июня 2023 года по 14 июня 2026 года

Общество имеет территориальное обособленное подразделение, расположенное на арендованных площадях по адресу: 141400, Московская область, г. Химки, Вашутинское шоссе, владение 13. Основная задача обособленного подразделения - проведение работ по тестированию оборудования на технологических стендах, а также регламентных и ремонтных работ в

интересах заказчиков. Обособленное подразделение не имеет статуса филиала, представительства, его имущество не выделено на отдельный баланс, отдельный расчетный счет отсутствует.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляет 45 человек.

Численность работающих на 31.12.2023г – 53 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Протоколом № 4 ВОСА АО «ВИСАТ-ТЕЛ» от 08.11.2021 избран Уваров Владимир Николаевич на срок с «09» ноября 2021 года по «08» ноября 2026 года.

Бухгалтерский учет велся АО «СИТЭС-ЦЕНТР» по договору оказания бухгалтерских услуг № 06-ТУ/СЦ-2021 от 01.04.2021г. до 31.05.2023г., с 01.06.2023г. бухгалтерский учет ведет бухгалтерская служба общества в лице главного бухгалтера Комаровой И. А. (приказ о приеме на работу от 01.06.2023г. №9/К.

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Расшифровка строки 2110

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2023 год составила 152 693тыс. руб. (стр.2110), НДС 20% - 30 538 тыс. руб.

АО «ВИСАТ-ТЕЛ» является многопрофильным Обществом. Выручка и расходы по видам деятельности представлены в таблице 3.

Таблица 3 *(в тыс. руб.)*

Вид деятельности	*Код ОКВЭД2*	*Выручка от реализации (без НДС)*	*Себестоимость*
Деятельность в области телекоммуникаций прочая	61.90	151 166	89 727
Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями	46.52	1526	1 253
ИТОГО по строке 2110		**152 693**	**X**
ИТОГО по строке 2120		**X**	**90 980**

Основная деятельность Общества была прибыльной.

По результатам инвентаризации, проведенной по состоянию на 25.12.2023г. в соответствии с Приказом № 31-1/2023 от 01.11.2023г., на основании Приказа № 6/2024 от 13.02.2024г. по состоянию на 31.12.2023г. был создан (скорректирован) резерв под снижение стоимости ТМЦ. Сумма резерва составила 18 543 тыс. руб.

2.2. Расшифровка строк 2120, 2220

Состав затрат на производство (расходов на продажу) Общества за отчетный год (строки 2120 и 2220) представлен в таблице 4.

Таблица 4 (*в тыс. руб.*)

Наименование показателя		*Сумма*	*По какой строке отражен*
Материальные затраты, всего		7 932	5610 (пояснения)
в том числе	Материалы, использованные при проведении работ	6 901	2120
	Материалы общехозяйственного характера	1 031	2220
Расходы на оплату труда, всего		49 943	5620 (пояснения)
в том числе	Включенные в себестоимость конкретных договоров	33 549	2120
	Включенные в управленческие расходы	16 394	2220
Отчисления на социальные нужды, всего		9 338	5630 (пояснения)
в том числе	С ФОТ, включенного в себестоимость конкретных договоров	6 512	2120

	С ФОТ, включенного в управленческие расходы	2 826	2220
Амортизация, всего		9 153	5640 (пояснения)
в том числе	Включенная в себестоимость конкретных заказов	4 512	2120
	Включенная в управленческие расходы	4 641	2220
Прочие затраты, всего		39 742	5650 (пояснения)
в том числе	Расходы на командировки	16 4091	2120
	Соисполнители	17 950	2120
	Комплекс услуг по ведению БУ и НУ	1 717	2220
	Ремонт основных средств	81	2120
	Расходы на добровольное медицинское страхование работников	1 078	2220
	Прочие производственные расходы	272	2120
	Прочие управленческие расходы	2 235	2220
Справочно:	*фактическая стоимость приобретенных товаров, оборот между группами затрат, отнесено на другие объекты учета*		*2120, 5665 (пояснения)*
	изменение остатков незавершенного производства	*4 795*	*2120, 5680 (пояснения)*
ИТОГО по строке 2120		**90 980**	**X**
ИТОГО по строке 2220		**29 923**	**X**
ИТОГО расходы на продажу		**120 903**	**X**

2.3. Расшифровка строк 2320, 2340

Состав процентов к получению за отчетный год (строка 2320) представлен в таблице 5.

Таблица 5 (*в тыс. руб.*)

Вид процентов к получению	*Сумма*
Проценты к получению по выданным займам	2 625
Проценты к получению по размещенным в банках депозитам и остаткам по счетам в банках	58
ИТОГО по строке 2320	**2 684**

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (строка 2340) представлен в таблице 6.

Таблица 6 (*в тыс. руб.*)

Вид прочих доходов	*Сумма*
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	1 633
Прочие доходы	33
ИТОГО по строке 2340	**1 666**

2.4. Расшифровка строк 2330, 2350

Состав процентов к уплате за отчетный год (строка 2330) представлен в таблице 7.

Таблица 7 (*в тыс. руб.*)

Вид процентов к уплате	*Сумма*
Проценты к уплате	961
ИТОГО по строке 2330	**961**

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (строка 2350) представлен в таблице 8.

Таблица 8 (*в тыс. руб.*)

Вид прочих расходов	*Сумма*
Взносы в некоммерческое партнерство «Ассоциация инженерных компаний «СИТЭС-ЦЕНТР», АССОЦИАЦИЯ "АУРСС"	4522
Взносы в СРО	144
Расходы на услуги банков	165
Прочие внереализационные расходы	3 079
ИТОГО по строке 2350	**7 910**

2.5. Пояснения к строкам 2500, 2900

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию представлен в таблице 9.

Таблица 9 (*в тыс. руб.*)

Наименование показателя	*Сумма*
Базовая прибыль (убыток) отчетного года	20 611
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленных их владельцам за отчетный период	---
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	1 000
Величина базовой прибыли (убытка) на акцию (строка 2900)	21

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

3.1. Расшифровка строки 4119

Состав прочих поступлений от текущих операций (строка 4119) представлен в таблице 10.

Таблица 10 (*в тыс. руб.*)

Вид прочих поступлений	*Сумма*
Полученные проценты	280
Сальдо НДС (НДС, полученный в составе поступлений от продажи товаров, работ, услуг, минус НДС, уплаченный в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, минус НДС, перечисленный в бюджет в соответствии с налоговыми декларациями)	3 466
ИТОГО по строке 4119	**3 746**

3.2. Расшифровка строки 4129

Состав прочих платежей от текущих операций (строка 4129) представлен в таблице 11.

Таблица 11 (*в тыс. руб.*)

Вид прочих платежей	*Сумма*
Перечисление/выдача подотчетных сумм	23 887
Перечисление взносов в некоммерческое партнерство «Ассоциация инженерных компаний «СИТЭС-ЦЕНТР», АССОЦИАЦИЯ "АУРСС"	4 522
Платежи по договорам страхования	1 365
Расходы на услуги банков (включая вознаграждения за выданные банковские гарантии)	163
Взносы в СРО	167
Прочие платежи	1 145

ИТОГО по строке 4129	31 248

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в ОДДС показаны БЕЗ НДС (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011).

Обществом заключен договор с СДМ-Банк (ПАО) на размещения депозита на 31.12.2023г. остаток в сумме 95 000 000 000 руб., срок размещения менее 3 месяцев.

Депозиты учтены в составе денежных средств согласно п 2.41.1 учетной политике для целей бухгалтерского учета: «Если по условиям заключенной сделки депозит может быть отнесен к высоколиквидным финансовым вложениям, то он квалифицируется как денежный эквивалент, учитывается на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчете «Депозитные счета» и отражается в отчетности в качестве денежного эквивалента. Таким способом учитываются открытые в банках депозиты до востребования, а также депозиты со сроком погашения до 3 (трех) календарных месяцев, по которым в соответствии с условиями договора.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023г. учтены займы, предоставленные АО «СИТЭС-ЦЕНТР» по договорам:

№ и дата договора	Сумма, руб.
№ 2 от 02.07.2021, доп. Соглашение № 7 от 29.12.2023, срок погашения не позднее 31.05.2024	10 000 000,00
№ 3 от 26.05.2022, доп. Соглашение № 4 от 29.12.2023, срок погашения не позднее 27.05.2024	15 000 000,00
Итого	**25 000 000,00**

Займы работникам, выданные под проценты, также указаны по строке 1240 «Финансовые вложения» в разд. II «Оборотные активы» на 31.12.2023г. в сумме 226 тыс. руб.

Процентные займы, выданные сотрудникам, отвечают критериям финансовых вложений и могут отражаться в составе финансовых вложений (п. 2 ПРБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел 5 и в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023г.

4. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам

4.1. В течение 2023 года Обществом было начислено в резерв на предстоящую оплату отпусков 4 760 тыс. руб., использовано из резерва на предстоящую оплату отпусков – 5 522 тыс. руб.

4.2. На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 3 767 тыс. руб. Общее количество дней отпусков, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.2023, – 1 332 дня. Ожидаемый срок исполнения обязательств – в течение 2024 года.

5. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

5.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (отсутствие задолженности покупателей на 31.12.2023).

5.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2023 сформирован в сумме 18 543 тыс. руб., в том числе по материалам – 2 764 тыс. руб., по товарам – 15 778 тыс. руб. Причина формирования резерва – моральное устаревание и снижение текущей рыночной стоимости ниже фактической себестоимости.

На основании инвентаризации основных средств, проведенной по состоянию на 23.12.2019 в соответствии с Приказом от 31.10.2019 № 35/2019. с 01.01.2020 были изменены сроки полезного использования (СПИ) отдельных объектов основных средств с ненулевой остаточной стоимостью

5.3. На основании инвентаризации основных средств, проведенной по состоянию на 20.12.2023 в соответствии с Приказом от 01.11.2023 № 31-1/2023 и Приказу об утверждении результатов инвентаризации основных средств от 29.12.2023г. № 37/2023 с 01.01.2024г. были изменены сроки полезного использования (СПИ) отдельных объектов основных средств с ненулевой остаточной стоимостью. (таблица 12):

Таблица 12

Наименование основного средства	*Инвентарный номер*	*Оставшийся СПИ до инвентаризации, мес.*	*Оценочный оставшийся СПИ по результатам инвентаризации, мес.*
Абонентская ЗС "Стела М-100" (без антенного поста) № 589	589	24	36
Анализатор спектра Spectrum Master №1382	000001382	24	36
Анализатор спектра Spectrum Master №1383	000001383	24	36
Анализатор спектра Spectrum Master №1384	000001384	24	36
Анализатор FLI-Fluke 43B 1388	000001388	24	36
Анализатор FLI-Fluke 43B 1389	000001389	24	36
Анализатор спектра 1367	000001367	24	36
Анализатор спектра 1368	000001368	24	36
Внешнее радиочастотное устройство (ВРУ-2) Заводской номер 021-13	1407	24	36
Внешнее радиочастотное устройство (ВРУ-2) Заводской номер 022-13	1408	24	36
Внешнее радиочастотное устройство (ВРУ-2М1) Заводской номер 069-13	1409	24	36
Внешнее радиочастотное устройство (ВРУ-2М1) Заводской номер 070-13	1410	24	36
Коммутатор WS №1394	000001394	24	36
Маршрутизатор доступа 2013 №1395	000001395	24	36
Межсетевой экран Appliance №1393	000001393	24	36
Сервер доступа 2013 №1392	000001392	24	36
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Инв.№1422	1422	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Инв.№1423	1423	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Инв.№1424	1424	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Инв.№1425	1425	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Инв.№1426	1426	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Инв.№1427	1427	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L (Feature Set506, 8PSK,FLDPC) V35 Инв.№1428	1428	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L, версия 506,V.35 Interface Инв.№ 1414	1414	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель	1415	23	37

PSM-500L, версия 506,V.35 Interface Инв.№ 1415			
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L, версия 506,V.35 Interface Инв.№ 1416	1416	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L, версия 506,V.35 Interface Инв.№ 1417	1417	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L, версия 506,V.35 Interface Инв.№ 1418	1418	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L, версия 506,V.35 Interface Инв.№ 1419	1419	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L, версия 506,V.35 Interface Инв.№ 1420	1420	23	37
Спутниковый модем без устройства доступа модель PSM-500L, версия 506,V.35 Interface Инв.№ 1421	1421	23	37
Узел связи № 482	482	24	36
Усилитель мощности 350 Вт	1413	23	37
Устройство сопряжения каналов (УСК-1) Заводской номер 004-13	1411	24	36
Устройство сопряжения каналов (УСК-1) Заводской номер 005-13	1412	24	36
Центральная земная станция спутниковой связи стандарта DVB-RCS	000001396	24	36
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN:XW7BK4FKOOS000080	1397	24	36
Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAKS025LN1413313	1429	32	36
Шкаф высокий с 2-мя стеклянными и 2-мя деревянными дверьми 1372	000001372	24	36
Принтер HP Color LazerJet CP6015	000001329	24	36
Офисное помещение (Химки) дог 066/2022-Х от 30.12.2022, 052/2023-Х от 01.12.2023	БП-000050	13	25
Офисное помещение (Химки) дог 067/2022-Х от 30.12.2022, 056/2023-Х от 01.12.2023	БП-000051	13	25
Складское помещение (Химки) дог 067/2022-Х от 30.12.2022, 056/2023-Х от 01.12.2023	БП-000052	13	25
Офисное помещение (ЦЭРКОН) дог № 5-2023/АР от 01.01.2023, № 55-2023/АР от 01.12.2023	БП-000053	13	25

6. Финансовый экспресс-анализ деятельности предприятия

6.1. Стоимость чистых активов.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 – 153 260 тыс. руб.

6.2. Структура активов баланса.

Наибольший удельный вес в структуре совокупных активов бухгалтерского баланса (далее – ББ) на конец отчетного года приходится на оборотные активы, что свидетельствует о формировании достаточно мобильной структуры активов, способствующей ускорению оборачиваемости средств Общества. Общество имеет «легкую» структуру активов, что свидетельствует о мобильности имущества Общества.

6.3. Структура пассивов баланса.

Источниками формирования совокупных пассивов предприятия являются капитал и резервы (74,14%), краткосрочные обязательства (17,91%) и долгосрочные обязательства (7,95%).

Увеличение нераспределенной прибыли на конец отчетного года свидетельствует об эффективной деятельности Общества.

6.4. Эффективность деятельности.

Рентабельность продаж: на один рубль оборота Общество получило 26,29 рублей чистой прибыли.

Рентабельность собственного капитала по прибыли до налогообложения: на один рубль, вложенный собственниками, Общество получило в отчетном году 17,79 рублей прибыли до налогообложения.

Рентабельность активов составляет 13,19%, что свидетельствует об эффективном использовании имущества.

Формулы для расчета показателей приведены в таблице 13.

Таблица 13

Наименование показателя	*Формула вычисления*	*Расчет (в тыс. руб.)*	*Значение показателя*
Коэффициент рентабельности продаж	(стр.2200 ОФР[1]/ (стр.2120 + стр.2210 + стр.2220 ОФР)) *100	(31790/(90980+29923))*100	26,29
Коэффициент рентабельности собственного капитала по прибыли до налогообложения	(стр.2300 ОФР/ стр.1300 ББ[2]) *100	(27269/153291)*100	17,79
Коэффициент рентабельности активов по прибыли до налогообложения	(стр.2300 ОФР/ стр.1600 ББ) *100	(27269/206761)*100	13,19

6.5. Финансовая устойчивость

Значения коэффициентов ликвидности свидетельствуют о хорошей платежеспособности Общества (коэффициент текущей ликвидности составляет 4,84, коэффициент срочной ликвидности – 3,79, коэффициент абсолютной ликвидности – 3,57, чистый оборотный капитал – 2,17).

По итогам финансового года можно констатировать устойчивое финансовое положение Общества как результат умелого управления всей совокупностью производственных и хозяйственных факторов. Так, коэффициент финансовой независимости составляет 0,74, коэффициент обеспеченности оборотного капитала собственными источниками финансирования – 0,7, суммарные обязательства к суммарным активам – 0, 26, суммарные обязательства к собственному капиталу – 0,35.

Формулы для расчета показателей приведены в таблице 14.

Таблица 14

Наименование показателя	*Формула вычисления*	*Расчет (в тыс. руб.)*	*Значение показателя*	*Справочно: рекомендуемые значения*
Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр.1240+стр.1250)/ (стр.1510+стр.1520+ стр.1540+стр.1550) (ББ)	(25226+106947)/ (33283+3767)	3,57	> 0,2
Коэффициент срочной ликвидности	(стр.1230+стр.1240+ стр.1250+стр.1260)/ (стр.1510+стр.1520+ стр.1540+стр.1550) (ББ)	(7566+25226+10 6947+726)/ (33283+3767)	3,79	> 1
Коэффициент текущей ликвидности	стр.1200/ стр.1500 (ББ)	179003/37018	4,83	от 1,5 до 2,5
Чистый оборотный капитал	(стр.1200-стр.1250)/ (стр.1500-стр.1530-стр.1540) (ББ)	(179003-106947)/(37050-3767)	2,16	>0
Коэффициент финансовой независимости	стр.1300/ стр.1700 (ББ)	153260/206761	0,74	0,5-0,8
Коэффициент обеспеченности оборотного капитала	(стр.1300-стр.1100)/ стр.1200 (ББ)	(153260-27758)/ 179003	0,7	>0,1

[1] Здесь и далее - Отчет о финансовых результатах

[2] Здесь и далее – Бухгалтерский баланс

собственными источниками финансирования				
Суммарные обязательства к суммарным активам	(стр.1400 + стр.1500)/ стр.1600 (ББ)	(16451+37050)/ 206761	0,26	0,2-0,5
Суммарные обязательства к собственному капиталу	(стр.1400 + стр.1500)/ стр.1300 (ББ)	(16451+37050)/ 153291	0,35	0,25-1

7. Методика ведения бухгалтерского учета

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2022 № 45/2022, Изменениями к Учетной политике от 01.06.2023г., утвержденными приказом № 20-1/2023 разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела Учетной политики:

7.1. В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ФСБУ 6/2020 для активов, отражение которых допускается в составе материально-производственных запасов. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся в упрощенном порядке. После реформации баланса за 2021 год единовременно скорректирована балансовая стоимость ОС на начало 2022 года с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п.п. 49, 50 ФСБУ 6/2020).

7.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, который устанавливается при вводе основного средства в эксплуатацию как максимально соответствующий реальному периоду времени, в течение которого основное средство сможет приносить Обществу экономические выгоды.

7.3. По основным группам объектов основных средств Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

Таблица 16

Группа объектов основных средств	*Сроки полезного использования, мес.*
Машины и оборудование (кроме офисного)	61/109/127/128/138/192/230
Офисное оборудование	169
Транспортные средства	60/66
Производственный и хозяйственный инвентарь	37/230
Другие виды основных средств	131

7.4. Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

7.5. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

7.6. Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

7.7. Стоимость спецоснастки и спецодежды погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

7.8. Для учета прямых затрат основного производства используется позаказный метод учета. Базой для распределения общепроизводственных расходов между объектами калькулирования являются затраты, отраженные по элементу «Оплата труда», произведенные в отношении персонала, непосредственно участвующего в выполнении работ по заказу/договору.

7.9. Косвенные расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», счете 26 «Общехозяйственные расходы».

7.10. Косвенные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи».

7.11. К управленским расходам относятся только общехозяйственные, коммерческие расходы и расходы на продажу без учета элементов общепроизводственных расходов.

7.12. Резервы предстоящих расходов и платежей создаются в соответствии с действующим законодательством.

7.13. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

7.14. Для учета расчетов по налогу на прибыль в Обществе применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о временных разницах определяется на отчетную дату балансовым методом как разница между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства).

7.15. Оценочные резервы формируются в соответствии с методиками, закрепленными в Учетной политике (резерв по сомнительным долгам согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

7.16. Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в соответствии с методикой, закрепленной в Учетной политике (резерв на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н).

7.17. Годовая бухгалтерская отчетность составляется и представляется в установленные адреса по формам, указанным в приложениях 1, 2 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

8. Методика ведения налогового учета

Общество ведет налоговый учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом от 31.12.2022 № 45/2022, Изменениями к Учетной политике от 01.06.2023г., утвержденными приказом № 20-1/2023, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела Учетной политики:

8.1. Для целей организации раздельного учета по НДС в расходы на операции, не облагаемые НДС, включается доля от следующих видов расходов Общества:

- расходы на оплату труда (включая страховые взносы и отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков), относимые на счет общехозяйственных расходов;

- амортизация ОС и НМА, относимая на счет общехозяйственных расходов;

- расходы на аренду и содержание офиса (включая услуги связи), относимые на счет общехозяйственных расходов.

8.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

8.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

8.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

8.5. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

8.6. Резерв на оплату отпусков создается в соответствии со ст.324.1 НК РФ по методике, закрепленной в Учетной политике.

8.7. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

8.8. Резервы сомнительных долгов создаются в соответствии со ст.266 НК РФ.

8.9. Для распределения сумм налогов, подлежащих уплате в бюджеты субъектов РФ по месту нахождения обособленных подразделений, используются следующие показатели:

- среднесписочная численность работников,

- остаточная стоимость амортизируемого имущества.

8.10. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Общество применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли, полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),
- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

Применение ФСБУ 25/2008

С 01.01.2022 Общество применяет ФСФУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Обществом сформированы ППА в сумме 19 591 145,70 руб. по договорам аренды:

Арендодатель	Договоры
ЦЕНТР КР ООО	066/2022-Х от 30.12.2022, 052/2023-Х от 01.12.2023
	067/2022-Х от 30.12.2022, 056/2023-Х от 01.12.2023
ЦЭРКОН ООО	№ 5-2023/АР от 01.01.2023, № 55-2023/АР от 01.12.2023

Обязательства по аренде сформированы в сумме 13 353 тыс. руб. и отражены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Применена ставка дисконтирования 9,5%

9. Пояснения к налоговым декларациям

9.1. Налог на прибыль

В соответствии со ст.313 НК РФ Общество исчисляло налоговую базу по итогам налогового периода на основе данных налогового учета с применением бухгалтерских регистров.

Расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

В соответствии со ст.315 НК РФ расчет налоговой базы содержит данные, приведенные в таблице 17.

Таблица 17 (*в тыс. руб.*)

1. Период, за который определяется налоговая база (с начала налогового периода нарастающим итогом)	*С 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года*
2. Сумма доходов от реализации, полученных в налоговом периоде, в том числе:	152 693
1) выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства, а также выручка от реализации имущества, имущественных прав;	151 166

2) выручка от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;	--------
3) выручка от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке;	--------
4) выручка от реализации покупных товаров;	1 526
5) выручка от реализации основных средств;	--------
6) выручка от реализации товаров (работ, услуг) обслуживающих производств и хозяйств.	--------
3. Сумма расходов, произведенных в налоговом периоде, уменьшающих сумму доходов от реализации, в том числе:	122 984
1) расходы на производство и реализацию товаров (работ, услуг) собственного производства, а также расходы, понесенные при реализации имущества, имущественных прав;	121 732
2) расходы, понесенные при реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;	--------
3) расходы, понесенные при реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке;	--------
4) расходы, понесенные при реализации покупных товаров;	1 252
5) расходы, связанные с реализацией основных средств;	--------
6) расходы, понесенные обслуживающими производствами и хозяйствами при реализации ими товаров (работ, услуг).	--------
4. Прибыль (убыток) от реализации, в том числе:	29 709
1) прибыль от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства, а также прибыль (убыток) от реализации имущества, имущественных прав;	29 434
2) прибыль (убыток) от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке;	--------
3) прибыль (убыток) от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке;	--------
4) прибыль (убыток) от реализации покупных товаров;	274
5) прибыль (убыток) от реализации основных средств;	--------
6) прибыль (убыток) от реализации обслуживающих производств и хозяйств	--------
5. Сумма внереализационных доходов, в том числе:	2 717
1) доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке;	--------
2) доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке.	--------
6. Сумма внереализационных расходов, в частности:	1 887
1) расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке;	--------
2) расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке.	--------
7. Прибыль (убыток) от внереализационных операций	830
8. Убыток от внереализационных операций	
9. Итого налоговая база за налоговый период	*30 539*

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль составила 30 539 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составила 27 269 тыс. руб. (стр.2300 ОФР), чистая прибыль – 20 611 тыс. руб. (стр.2400 ОФР).

Факторы, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли, представлены в таблице 18.

Таблица 18 (*в тыс. руб.*)

Номер строки	*Наименование показателя*	*Формула расчета показателя*	*Значение показателя*
1	Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	строка 2300 ОФР	27 269
2	Отложенный налоговый актив на 31.12.2022	строка 1180 ББ	4 449
3	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2022	строка 1420 ББ	174
4	Отложенный налоговый актив на 31.12.2023	строка 1180ББ	6 822
5	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2023	строка 1420 ББ	3 098
6	Отложенный налог на 31.12.2022	строка 2 минус строка 3	4 275
7	Отложенный налог на 31.12.2023	строка 4 минус строка 5	3 724
8	Отложенный налог за 2023 год	строка 7 минус строка 6	-551
9	Текущий налог на прибыль по данным налогового учета	строка 180 Листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль	6 108
10	Доход по налогу на прибыль за 2023 год	строка 8 минус строка 9	-6 659
11	Чистая прибыль	Строка 1 плюс строка 10	20 611

В целях проверки механизма отражения расчетов по налогу на прибыль в системе бухгалтерского учета на правильность исчисления налога на прибыль, предназначенного для уплаты в бюджет, произведен расчет текущего налога на прибыль, используя способ корректировки бухгалтерских данных в целях определения налоговой базы по налогу на прибыль.

Требуемые корректировки указаны в таблице 19.

Таблица 19 *(в тыс. руб.)*

1.	Прибыль до налогообложения согласно отчету о прибылях и убытках (бухгалтерская прибыль) (стр.2300 ОФР)	27 269
2.	Увеличивается на в том числе:	4 745
	сумму расходов, произведенных организацией за счет чистой прибыли	6 963
	сумму изменений разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учетах	-2 060
3.	Уменьшается на в том числе:	1 633
	сумму восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей	1 633
4.	*Итого налогооблагаемая прибыль*	*30 539*

Текущий налог на прибыль = 30 539(тыс. руб.) * 20/100 = 6 108 (тыс. руб.).

Для расчета суммы налога на прибыль за 2023 год, причитающейся к уплате по месту нахождения обособленного подразделения «Химки», были использованы показатели, приведенные в таблице 20.

Таблица 20

Наименование показателя	*Расчет*	*Значение показателя, %*
Удельный вес среднесписочной численности работников обособленного подразделения за налоговый период	25,13 (чел.) / 45,33 (чел.) * 100	55,45
Удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения за налоговый период	8 005 (тыс. руб.) / 9 487 (тыс. руб.) *100	84,38
Средняя арифметическая величина	*(55,45 + 84,38) / 2*	*69,92*

9.2. Налог на добавленную стоимость

Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2023 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ.

В 2023 году Общество осуществляло следующие операции, освобожденные от налогообложения:

- предоставление займов (подпункт 15 пункта 3 статьи 149 НК РФ).

В соответствии с Учетной политикой был произведен расчет суммы расходов на операции по предоставлению займов за налоговые периоды (таблица 21), а также расчет общей суммы расходов на операции, не облагаемые НДС, и соотнесение ее с суммой совокупных расходов на приобретение и реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав за налоговый период (таблица 22).

Таблица 21 *(в тыс. руб.)*

Номер строки	*Показатель*	*Источник информации*	*Всего*				*Расходы на операции по предоставлению займов за налоговый период*			
			1 кв. 2023	*2 кв. 2023*	*3 кв. 2023*	*4 кв. 2023*	*1 кв. 2023*	*2 кв. 2023*	*3 кв. 2023*	*4 кв. 2023*
1	Доходы от операций по предоставлению займов за налоговый период	раздел 7 декларации по НДС за налоговый период	122	1218	656	630	X	X	X	X
2	Общая сумма доходов Общества за налоговый период	графа 3 стр. 010 раздела 3 + графа 2 раздела 7 декларации по НДС за налоговый период	1953	12 713	39 900	100 776	X	X	X	X
3	Расходы на оплату труда (включая страховые взносы и отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков), относимые на счет общехозяйственных расходов	данные налогового учета	114	3 522	10 400	5 184	7	337	171	32
4	Амортизация ОС и НМА, относимая на счет общехозяйственных расходов	данные налогового учета	39	39	39	39	2	4	1	--
5	Расходы на аренду и содержание офиса (включая услуги связи), относимые на счет общехозяйственных расходов	данные налогового учета	1 376	1 425	1 438	1 458	86	136	24	9
6	Итого расходов на операции по предоставлению займов за налоговый период	X	X	X	X	X	95	477	196	41

Таблица 22 *(тыс. руб.)*

			1 кв. 2023	*2 кв. 2023*	*3 кв. 2023*	*4 кв. 2023*
7	Расходы на операции по предоставлению займов за налоговый период	Строка 6	95	477	196	41
8	Сумма совокупных расходов Общества на приобретение и реализацию товаров (работ,	стр. 030 листа 02 декларации по налогу на прибыль за налоговый период минус	1 968	11 922	38 865	70 228

	услуг), имущественных прав	стр. 030 листа 02 декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период				
9	Доля расходов на операции, не облагаемые НДС, в сумме совокупных расходов на приобретение и реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, %%	строка 7 / строка 8 * 100%	4,83%	4,00%	0,50%	0,06%

Таким образом, расходы на операции, не облагаемые НДС, не превышают 5% общей суммы расходов за соответствующий налоговый период, поэтому в соответствии с Учетной политикой Общества суммы предъявленного поставщиками (подрядчиками) НДС приняты к вычету в полном объеме.

10. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- предоставление займов;

- взносы в некоммерческое партнерство;

- распределение дивидендов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны (таблица 23):

Таблица 23

№ п/п	*Наименование юридического лица, ФИО физического лица*	*Основание, в силу которого сторона признается связанной*	*Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %*
Основное хозяйственное общество			
1	АО «СИТЭС-ЦЕНТР»	Юридическое лицо имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	78
Другие связанные стороны			
2	Счет совместного владения акциями: Шубина Ирина Эдуардовна, Кирий Мария Валерьевна, Шубин Иван Валерьевич	Физическое лицо имеет более 20% общего количества голосов Общества	22
3	АО «ВИСАТ-СЕРВИС»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
4	ООО «АРКОМТЕЛ»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
5	АИК «СИТЭС-ЦЕНТР»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
6	ООО «АКАРА»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
7	ООО «ТРАФИТЭК»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---
8	ООО «Резерв-Электро 21 век»	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	---

Связанной стороной является генеральный директор. ФОТ-1 756 063,15 руб. Конечным бенефициарным владельцем являются: Шубина Ирина Эдуардовна, Кирий Мария Валерьевна, Шубин Иван Валерьевич, имеющие счет совместного владения.

Сумма невыплаченных дивидендов на 31.12.2923 составляет 9 400 тыс.руб.

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2022 и 2023 годах представлены в таблице 24.

Таблица 24 *(в тыс. руб.)*

Показатель	*2022 г.*	*2023 г.*
Операции предоставления займов (включая полученные проценты за пользование займами)	81 604	36 672
- основное хозяйственное общество (АО «СИТЭС-ЦЕНТР»)	18 508	16 603
- другие связанные стороны:	63 096	36 672
АО «ВИСАТ-СЕРВИС»	31 687	7 573
ООО «РЕЗЕРВ ЭЛЕКТРО 21 ВЕК»	31 409	10 096
Направление денежных средств связанным сторонам (взносы в некоммерческое партнерство)	5 400	3 972
- основное хозяйственное общество	---	---
- другие связанные стороны (АИК «СИТЭС-ЦЕНТР»)	5 400	3 972
Распределение дивидендов за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	---	45 000
- основное хозяйственное общество (АО «СИТЭС-ЦЕНТР»)	---	35 100
- другие связанные стороны (счет совместного владения Шубина И.Э, Кирий М.В., Шубин И.В.)	---	9 900
Выплата (перечисление) дивидендов	---	35 600
- основное хозяйственное общество (АО «СИТЭС-ЦЕНТР»)	---	35 100
- другие связанные стороны (счет совместного владения Шубина И.Э, Кирий М.В., Шубин И.В.)	---	500

В течение 2022 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (таблица 25):

Таблица 25 *(в тыс. руб.)*

Наименование	*2022 г.*	*2023 г.*
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, отпуск и т.п.)	9 303	10 865
Выплата дивидендов (начислено)	---	---
Выплата дивидендов (выплачено)	---	---

К основному управленческому персоналу Общества относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, финансовый директор.

11. Прочая информация

11.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год будет утверждена общим собранием акционеров в сроки и в порядке, предусмотренные действующим законодательством и Уставом Общества.

11.2. В соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 5 Федерального закона от 20.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», частью 3 статьи 88 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество подлежит обязательному аудиту. Заключен договор на проведение аудиторской проверки со сроком выполнения работ – февраль-апрель 2024 года.

12. Информация о забалансовых счетах

12.1. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2023 Обществом получены в аренду следующие основные средства:

Таблица 26

Наименование основного средства	*Арендодатель*	*Договор аренды*	*Стоимость основного средства, тыс. руб.*
Складские и офисные помещения	ООО "Центр КР"	066/2022-Х от 30.12.2022, 052/2023-Х от 01.12.2023	595
Складские и офисные помещения	ООО "Центр КР"	067/2022-Х от 30.12.2022, 056/2023-Х от 01.12.2023	1 699
Складские и офисные помещения	ООО «ЦЭРКОН»	№ 5-2023/АР от 01.01.2023, № 55-2023/АР от 01.12.2023	8 213
Кабинет WL3000, артикул АК0005	ООО "ЭКОДАР-ИПМ"	37805/ДА1 от 17.03.2009г.	4
Экомастер WL, артикул WLMHCS3000	ООО "ЭКОДАР-ИПМ"	37805/ДА1 от 17.03.2009г.	57
Всего основные средства, полученные в аренду			*10 568*

12.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом приняты на ответственное хранение товарно-материальные ценности на сумму 2 049 тыс. руб. Ценности получены от основного заказчика Общества – Банка России (в лице подразделения – Технологический центр «Нудоль» Банка России) по договору Б2-001/ТПРО/ВТ-21 от 28.01.2021 для использования в качестве элементов замены при выполнение ремонтных работ, выполняемых в рамках указанного договора.

12.3. Нематериальные активы, полученные в пользование

По состоянию на 31.12.2023г. на забалансовом учете Общества числятся нематериальные активы, полученные в пользование, на сумму 290 тыс. руб.

12.4. Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом нет выданных обеспечений

Таблица 27

Характер обязательства, под которое выдано обеспечение	*Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение*	*Сумма выданного обеспечения, тыс. руб.*
---	---	---
Всего обеспечения выданные (счет 009)		---

13. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год произошли события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества:

13.1. 29.02.2024г. было проведено собрание акционеров с повесткой дня: «Об отсутствии ограничений на принятие решения (объявление) о выплате дивидендов по акциям, сумме нераспределенной прибыли, которая может быть направлена на выплату дивидендов. О размере, порядке и сроках выплаты дивидендов».

Акционеры приняли решение: «Выплатить дивиденды в соответствии с пунктом 9.1 Устава Общества пропорционально количеству акций, которыми владеют акционеры, за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в денежной форме в общем размере 66 500 000 (Шестьдесят шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек - 66 500 (Шестьдесят шесть тысяч пятьсот) рублей 00 копеек в расчете на одну обыкновенную акцию. Установить дату, на которую в соответствии с решением о выплате дивидендов определяются лица, имеющие право на их получение – 10 марта 2024 года».

События, возникшие после начала специальной военной операции, которую РФ начала с 24.02.2022 г. не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

14. Непрерывность деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой им в настоящее время и в 2024 году (п. 11 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002г. № 66н).

15. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты финансовой отчетности, Общество не имеет (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н).

Генеральный директор Уваров В. Н.

29.02.2024г.