ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД
СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах 2
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 2
2.3. Основные средства 2
2.4. Запасы 3
2.5. Финансовые вложения 3
2.6. Займы и кредиты 3
2.7. Отложенные налоги 3
2.8. Выручка, прочие доходы 3
2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы ……3
2.10. Расходы будущих периодов 4
2.11. Допущения при формировании учетной политики 4
2.12. Формирование оценочных обязательств……. 5
2.13. Формирование оценочных резервов 5
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ 5
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 5
5. РАСКРЫТИЕ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД 5
5.1. Основные средства 5
5.2. Запасы и товары 5
5.3. Финансовые вложения 5
5.4. Денежные средства 5
5.5. Дебиторская задолженность 6
5.6. Кредиторская задолженность 6
5.7. Обеспечение обязательств 6
5.8. Налоги и сборы 6
5.9. Кредиты и займы 6
5.10. Оценочные и условные активы и обязательства 6
5.11. Отложенные налоги……6
5.12. Выручка и себестоимость продаж……6
5.13. Прочие доходы и расходы……..6
5.14. Информация по сегментам……6
5.15. Информация о связанных сторонах……..……7
5.16. Прекращаемая деятельность……..7
5.17. Реорганизация……7
5.18. Доверительное управление……...7
5.19. События после отчетной даты……..……7
5.20. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы……..……7
5.21 . Дополнительная информация о забалансовых счетах……7
6. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ……8
7. Условные обязательства и условные активы ……..8
8. Допущение непрерывности деятельности……8

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Спецпроект» создано 09 ноября 2016 года Решением единственного учредителя № 1.

Зарегистрировано 29 ноября 2016 в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС

Юридический 123007, Москва г, Магистральная 5-я ул, дом № 14 строение 1, офис ЭТ 3 ПОМ 3 К 1 О 17

Место нахождения (фактический адрес) 123007, Москва г, Магистральная 5-я ул, дом № 14 строение 1, офис ЭТ 3 ПОМ 3 К 1 О 17

Акционерное общество «Спецпроект» арендовало имущество: арендодатель Качалина Е.В. по договору аренды № Д210922046 от 04.10.2022.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей

Основными видами деятельности являются: Производство электромонтажных работ

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по всем видам деятельности, применяется упрощенная система налогообложения «Доходы» 6%.

В отчетном периоде Общество планомерно осуществляло свою текущую и финансовую деятельность.

Выручка от реализации за отчетный период составила 21 500 тысяч рублей.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 2 428 тысяч рублей.

Управленческие расходы за отчетный период составили 5 425 тысяч рублей, в том числе расходы на оплату труда с взносами – 3 677,9 тысячи рублей.

Чистая прибыль за отчетный период составила 14 868 тысяч рублей.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2023 составила 50 043 тысяча рублей.

Среднегодовая численность работающих в АО «Спецпроект» за отчетный период составила 3 человека.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Федюнин Олег Викторович.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета руководствовалось Федеральным Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ 01 29.07.1998 № 34н, другими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

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

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

В отчетном периоде совершались хозяйственные операции по обязательствам в иностранной валюте, с расчетами в российских рублях.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

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

2.3. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов,

потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования:
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется на основе классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.4. Запасы

Акционерное общество использует перспективный способ перехода на ФСБУ 5/2019. Положения начинают применяться только к тем фактам деятельности, которые свершились после внедрения стандарта, т. е. после 1 января 2021 года.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются (основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

Акционерное общество признает единицей запаса номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019).

Акционерное общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

2.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

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

2.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа (услуга) считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки - передачи

работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности без налога добавленную стоимость, т.к. организация находится на упрощенной системе налогообложения.

В отчете о прибылях и убытках следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц:
2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты:
3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
4) расходы на резервы по оценочным обязательствам и доходы в виде сумм восстановленных резервов по оценочным обязательствам:

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость проданного товара формируется с учетом таможенных пошлин, транспортных расходов на доставку. В соответствии с Учетной политикой учет затрат, которые формируют себестоимость продукции ведется на отдельных счетах бухгалтерского учета.

Общество ведет аналитический учет затрат (за исключением, на эксплуатацию и техническое обслуживание энергообъектов) в разрезе:

- видов деятельности (номенклатурных групп);
- статей затрат.

Общества, осуществляющие производственную деятельность, а также занятые оказанием консультационных услуг, услуг управления, услуг по ведению бухгалтерского учета и других услуг сервисного характера ведут раздельный учет затрат на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных позиций по основным видам деятельности.

В бухгалтерском учете затраты на производство продукции (работ, услуг) подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые затраты, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (например, сырье, электроэнергия, заработная плата производственных рабочих и др.), отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство».

В состав косвенных затрат входят общехозяйственные расходы.

Управленческие (общехозяйственные) расходы (АУР) – это расходы, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления Обществом и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются по:

- неполной (ограниченной) себестоимости.

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются Обществом в полном объеме на уменьшение доходов по обычным видам деятельности, после признания выручки от реализации прочей продукции (работ, услуг).

Учет коммерческих расходов в рамках всего Общества ведется на счете 44.01 «Коммерческие расходы». В составе «Коммерческих расходов» учитываются транспортные расходы, связанные с доставкой товара до покупателей. Данные расходы списываются в зависимости от проданного товара.

Затраты по счету 44.01 «Коммерческие расходы» списываются на субсчет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражены в отчетности при сроке их списания:

• менее чем через 12 месяцев после отчетного периода - в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»):

• более 12 месяцев после отчетного периода - в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.11. Допущении при формировании Учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Г1БУ 1/2008 "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность АО сообщает, что у него отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч.:

- АО не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным;

- вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность АО осуществлять свою деятельность в будущем.

2.12. Формирование оценочных резервов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

Если срок нарушения должником своих обязательств по окончанию квартала (полугодия, 9 месяцев, года) не превышает 45 календарных дней, то резерв по данной задолженности не создается.

2.13. Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников в бухгалтерском учете Общества формируются.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год не формируются.

Оценочные обязательства по судебным искам не создаются.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

В Учетную политику в 2023 году изменения не вносились.

В отчете об изменениях капитала отражена выплата дивидендов в размере 2 070 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2023. составила 49 087 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество, начиная с отчетности за 2011 год, формирует бухгалтерскую отчетность по новым формам.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящихся к предыдущим периодам не производились.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

5.1. Основные средства

В отчетном периоде АО новые основные средства не приобретались.

5.2. Запасы и товары

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки запасов.

Общество не передавало в залог запасы.

По состоянию на 31.12.2023 имеется остаток МПЗ в сумме 64 тысячи рублей.

5.3. Финансовые вложения

22.12.2023 года АО разместило 20 000 тыс. руб. на депозитном счете на срок 2 месяца, что отражено в балансе по стр.1240 финансовые вложения.

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и валютных счетах представлены в таблицах.

по состоянию на 31 декабря 2023 года.

	Сумма в валюте	Сумма в рублях
Валютный счет	отсутствует	
текущий Расчетный счет в рублях		24 844 262,86

по состоянию на 31 декабря 2022 года

	Сумма в валюте	Сумма в рублях
текущий Расчетный счет в рублях		11 658 670,26

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

5.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам, в организации сомнительные долги отсутствуют. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в составе бухгалтерской отчетности (пояснения Форма 0710005 с.10) По состоянию на 31 декабря 2023 просроченной дебиторской задолженности нет.

В связи с отсутствием сомнительной задолженности в 2023 году резерв по сомнительным долгам не формировался.

5.6. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлено в составе бухгалтерской отчетности (пояснения Форма 0710005 с.11)

5.7. Налоги и сборы.

За 2023г., налог по УСН начислен к уплате 830 тысяч рублей. За 2023г. уплачено налога УСН 551 тысяча рублей, итого к оплате налог УСН за 2023 год – 279 тыс. руб.

5.8. Кредиты и займы

В отчетном периоде организация не получала займы.

5.9. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам.

В отчетном периоде Акционерным обществом было создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников в сумме 434 тыс. руб. на 31.12.23.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

5.10. Отложенные налоги

Акционерное общество находится на упрощенной системе налогообложения, доходы 6%, следовательно, у нее отсутствуют отложенные налоги.

5.11. Выручка и себестоимость продаж

Показатель выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлен в «Отчете о прибылях и убытках», и составил 21 500 тысяч рублей.

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.)
Производство электромонтажных работ	21 500
Итого	21 500

В отчетном периоде у Общества не было выручки, предусматривающей исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Себестоимость продаж составляет 2 428 тысяч рублей, управленческие расходы составили 5 425 тысяч рублей.

5.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2023 году отсутствуют. Проценты к получению в 2023 году составляют 2 222 тыс. руб. Прочие расходы - расходы на услуги банка составили 171 тыс. руб. Процентов к уплате в 2023 году нет.

5.13. Информации по сегментам

В деятельности Общества не выделяются операционные сегменты.

5.14. Информация о связанных сторонах

- единственный учредитель АО Федюнин Олег Викторович, который является Генеральным директором АО;
- ООО «Лар» (ИНН 9701132481)

В отчетном периоде были следующие отношения между связанными сторонами:

1.В течение 2023 года от учредителя не было выдан займов.

2. В течение 2023 года в адрес генерального директора Федюнина О.В. была выплата заработной платы в сумме 1 571,2 тыс. руб.

3.1. 11.12.2023 года получено частичное погашение ООО “ЛАР” по договору № 2103\2022 от 21.03.2022 в сумме 7 500,00 тыс. рублей проценты за пользования займом устанавливаются в размере действующей ключевой ставки ЦБ РФ.

3.2. 12.12.2023 года получено частичное погашение ООО “ЛАР” по договору № 2103\2022 от 21.03.2022 в сумме 6 000,00 тыс. рублей проценты за пользования займом устанавливаются в размере действующей ключевой ставки ЦБ РФ.

3.3. 13.12.2023 года получено окончательное погашение ООО “ЛАР” по договору № 2103\2022 от 21.03.2022 в сумме 6 000,00 тыс. рублей проценты за пользования займом устанавливаются в размере действующей ключевой ставки ЦБ РФ.

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Общества являются:

Генеральный директор общества Федюнин О.В., Главный бухгалтер Красоткина О.А.

Общий фонд заработной платы за 2023г составил 3 077,3 тысячи рублей и отчисления в фонды – 600,6 тысяч рублей.

была выплата заработной платы в сумме управленческому персоналу 2 386,5 тысяч рублей, взносы 428,3 тыс. руб.:

в том числе

Красоткина О.А.- ФОТ-815,3 тыс. руб. взносы- 154,8 тыс. руб.

Федюнин О.В. -ФОТ-1571,2 тыс. руб. взносы- 273,5 тыс. руб.

В целях раскрытия информации в соответствии с требованиями закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Акционерное общество предоставляет следующую информацию.

Конечным бенефициаром Акционерного общества на 31.12.2023 является физическое лицо Федюнин Олег Викторович, гражданин и налоговый резидент Российской Федерации, владеет 100% акций, 26.01.1974.

На дату подписания баланса Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2023 год.

5.15. Прекращаемая деятельность

Общество не имеет планов прекращения деятельности.

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

5.16. Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

5.17. Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

5.18. События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

5.19. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

5.20. Дополнительная информация о забалансовых счетах.

Нет данных для учета имущества на забалансовом счете, т.к. договором аренды стоимость арендованного имущества не определена.

6. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных составляет 1000 шт. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ составляет 100 руб.

По итогам 2023 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 14 868 тыс. руб.

Величина базовой прибыли (убытка) в средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) составляет: 14 868 тыс. руб./1000 шт. = 15 тыс. руб.

7. Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности с высокой степенью вероятности их наступления Обществом не выявлено, так как у общества:

- отсутствуют на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;
- отсутствуют выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, условных фактов хозяйственной деятельности не было.

8. Допущение непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, у Акционерного общества отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч.:

- акционерное общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным;
- вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность акционерного общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный Директор Федюнин О.В.

17.03.2024г.

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.	407	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-
	5110	за 2022г.	407	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	407	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-
	5111	за 2022г.	407	-	-	-	-	-	-	-	-	407	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Федюнин Олег Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	5210	за 2022г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	5211	за 2022г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	-
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 _____ **Федюнин Олег Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 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.	19 500	-	20 000	19 500	-	-	-	20 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	23 000	3 500	-	-	-	19 500	-
в том числе: займы	5306	за 2023г.	19 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	23 000	3 500	-	-	-	19 500	-
депозит	5307	за 2023г.	-	-	20 000	-	-	-	-	20 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	19 500	-	20 000	19 500	-	-	-	20 000	-
	5310	за 2022г.	-	-	23 000	3 500	-	-	-	19 500	-

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 _____ **Федюнин Олег Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 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.	64	-	64	3 717	(3 717)	-	-	X	64	-	64
	5420	за 2022г.	-	-	-	2 935	(2 871)	-	-	X	64	-	64
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	64	-	64	5	(5)	-	-	-	64	-	64
	5421	за 2022г.	-	-	-	1 348	(1 284)	-	-	-	64	-	64
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	1 283	(1 283)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	2 428	(2 428)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 587	(1 587)	-	-	-	-	-	-
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 _____ **Федюнин Олег Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 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.	5 162	-	4 514	-	(4 948)	-	-	-	-	-	4 728	-
	5530	за 2022г.	5 677	-	4 879	-	(5 394)	-	-	-	-	-	5 162	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 579	-	4 463	-	(4 579)	-	-	-	-	-	4 463	-
	5531	за 2022г.	4 240	-	4 579	-	(4 240)	-	-	-	-	-	4 579	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	48	-	16	-	-	-	-	-	-	-	64	-
	5532	за 2022г.	47	-	1	-	-	-	-	-	-	-	48	-
Прочая	5513	за 2023г.	535	-	35	-	(369)	-	-	-	-	-	201	-
	5533	за 2022г.	1 390	-	299	-	(1 154)	-	-	-	-	-	535	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	5 162	-	4 514	-	(4 948)	-	-	X	-	-	4 728	-
	5520	за 2022г.	5 677	-	4 879	-	(5 394)	-	-	X	-	-	5 162	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	71	451	-	-	-	-	-	-	522
	5580	за 2022г.	161	(3)	3	(90)	-	-	-	-	71
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	243	-	-	-	-	-	-	243
	5581	за 2022г.	61	-	-	(61)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	71	208	-	-	-	-	-	-	279
	5583	за 2022г.	100	(3)	3	(29)	-	-	-	-	71
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	71	451	-	-	-	X	-	-	522
	5570	за 2022г.	161	(3)	3	(90)	-	X	-	-	71

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 _____ **Федюнин Олег Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 288	1 284
Расходы на оплату труда	5620	3 077	2 772
Отчисления на социальные нужды	5630	601	548
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 887	2 254
Итого по элементам	5660	7 853	6 858
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	7 853	6 858

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

Руководитель _____ **Федюнин Олег Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	434	-	-	-	434

Руководитель _____ **Федюнин Олег Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ **Федюнин Олег Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2024 г.

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 _____ **Федюнин Олег Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

17 марта 2024 г.