



ООО «СВЕЙ»

620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского 240, корпус 1, офис 7
тел. (343) 216-74-95, 216-74-96, факс: 216-74-97
e-mail: aura@aura-e.ru сайт: www.aura-e.ru

ИНН / КПП 6660006070 / 668501001, ОГРН 1026604970248

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СВЕЙ» за 2023 год

г. Екатеринбург
2024 г.

Оглавление

1. Общие сведения	4
2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета.	5
Существенные способы ведения бухгалтерского учета	5
2.1. Основа составления отчетности	5
2.2. Информация об учетной политике	6
2.3. Основные средства	6
2.4. Вложения во внеоборотные активы	7
2.5. Прочие внеоборотные активы	7
2.6. Нематериальные активы	8
2.7. Финансовые вложения	8
2.8. Материально-производственные запасы	9
2.9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство	10
2.10. Активы и обязательства в иностранной валюте	11
2.11. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	11
2.12. Дебиторская задолженность	11
2.13. Представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	12
2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал	12
2.15. Кредиты и займы полученные	12
2.16. Оценочные обязательства и условные обязательства	12
2.17. Отложенные налоги	12
2.18. Признание выручки от продажи	13
2.19. Прочие доходы и расходы	13
2.20. Изменения в учетной политике	14
3. Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах	14
3.1. Основные средства и внеоборотные активы	14
3.2. Нематериальные активы	16
3.3. Запасы	18
3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность	19
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	22
3.6. Финансовые вложения	23
3.7. Уставный капитал	25
3.8. Резервный капитал	25
3.9. Заемные средства	25
3.10. Оценочные обязательства	26
3.11. Выручка и себестоимость продаж	26
3.12. Прочие доходы и расходы	28

3.13.	Курсовые разницы	29
3.14.	Величина прибыли и налог на прибыль	29
3.15.	Информация о связанных сторонах	31
3.16.	Информация по сегментам.....	32
3.17.	События после отчетной даты и возможные риски	32
3.18.	Государственная помощь	32
3.19.	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	32
3.20.	Совместная деятельность	33
3.21.	Чистые активы.....	33
3.22.	Существенные ошибки в ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	33

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «СВЕЙ» за 2023 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ООО «СВЕЙ» за 2023 г. (Пояснения составлены в тыс. руб., если не указано иное)

Годовая бухгалтерская финансовая отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СВЕЙ» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 Декабря 2023 г.

1. Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «СВЕЙ».

Сокращенное наименование организации – ООО «СВЕЙ».

Место нахождения организации: 620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 240, корп. 1, оф. 7.

Почтовый адрес организации: 620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 240, корп. 1, оф. 7.

Дата и место регистрации: Общество зарегистрировано 27.02.1992 г. Свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации № 0799-1 серия XII-КИ.

ОГРН 1026604970248. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр о юридическом лице, зарегистрированном до 01 Июля 2002 г. серия 66 № 003332047, выдано ИМНС России по Кировскому району г. Екатеринбурга.

Свидетельство о постановке на налоговый учёт Инспекцией ФНС России по Октябрьскому району г. Екатеринбурга 03.12.2008 г. серия 66 № 006253233.

ИНН 6660006070 **КПП** 668501001

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является разработка, производство и внедрение оборудования и программных средств, на базе которых строятся измерительные и телемеханические системы, обеспечивающие комплексное решение задач по регистрации аварийных процессов, измерениям в нормальных режимах, обработке, хранению, передаче данных, телеуправлению, которые обеспечивают 97% выручки Общества.

Общество осуществляет свою производственную деятельность в 2023 году приоритетно на территории Российской Федерации. Помимо этого, в 2023 г. отгружалась продукция в Азербайджанскую Республику, Монголию.

Согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", годовая бухгалтерская финансовая отчетность ООО «СВЕЙ» за 2023 год не подлежит обязательному аудиту.

Дочерних и зависимых организаций ООО «СВЕЙ» не имеет.

ООО «СВЕЙ» в соответствии с условиями и критериями, установленными Федеральным законом от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего

предпринимательства в Российской Федерации» является субъектом малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества составляет 500 000,0 (Сто тысяч) рублей.

Высшим органом управления ООО «СВЕЙ» является Общее собрание участников.

Единственным участником Общества является физическое лицо, гражданин Российской Федерации Чернов Владимир Иванович. Доля в уставном капитале Общества единственного участника – 100%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Шуман Александр Мстиславович. Генеральный директор назначен решением единственного участника Общества.

Среднесписочная численность персонала:

- на 31.12.2023 года – 34 человека;
- на 31.12.2022 года – 37 человека;
- на 31.12.2021 года – 36 человека.

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положений по бухгалтерскому учету, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «СВЕЙ» от 29.12.2012 г. № 036/В.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей. Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

Показатели деятельности предприятия за 2023 год отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" в редакции приказа Минфина России от 19 апреля 2019 г. N 61н.

2.2. Информация об учетной политике

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н:

- Допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Допущения непрерывности деятельности, который состоит в том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Допущения последовательности применения учетной политики, который состоит в том, что принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год

2.3. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

К основным средствам относятся здания, машины, оборудование, измерительные приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств включен земельный участок.

По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года, срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
-------------------------	-------------------------------

	основных средств, поступивших после 01.01.2002
Здания	от 5 до 100 лет
Сооружения	от 5 до 50 лет
Оборудование и машины	от 1 до 20 лет
Прочие	от 3 до 15 лет
Земельные участки	Бессрочно

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью менее 100 000,0 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств, а также расходы на реконструкцию здания по адресу: г. Екатеринбург, ул. Шейнкмана, д. 120. Сумма накопленных расходов на реконструкцию здания на 31.12.2023 г. составила 18 486,0 тыс. руб.

2.4. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- исключительные и неисключительные лицензии (права пользования) на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на

программное обеспечение и базы данных) со сроком полезного использования более 12 месяцев;

- авансы, выданные под капитальные вложения;
- прочие внеоборотные активы.

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

В состав нематериальных активов включены:

- Исключительные права на программы для ЭВМ;
- Исключительное право на товарный знак.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Организация устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Организация ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Организацией не производится.

Тестирование на обесценение нематериальных активов производится в случае наличия признаков обесценения нематериальных активов в порядке, определенном в Международных стандартах финансовой отчетности.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены 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, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

К финансовым вложениям организации относятся:

- Краткосрочные депозиты, размещенные в кредитной организации;
- Облигации федерального займа;
- Корпоративные облигации;
- Акции российских организаций.

Организация ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

2.8. Материально-производственные запасы

В составе запасов отражаются следующие активы:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации..

Материально-производственные запасы включают в себя:

- Сырье – материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве;
- Готовая продукция – материально-производственные запасы, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договоров;
- Товары – материально-производственные запасы, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критерия признания в качестве основных средств стоимость в пределах установленного лимита 100 000,0 рублей.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупным ценам). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

2.9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Оценка незавершенного производства производится пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых на конец текущего периода) заказов на выполнение работ (оказание услуг), производство продукции в общем объеме выполняемых заказов за отчетный период.

Материальные расходы, расходы на оплату труда, расходы на страховые взносы в течение месяца учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». На счете 20 «Основное производство» учитываются номенклатурные группы по видам выпускаемой

продукции. На конец месяца затраты, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство» по номенклатурным группам. Списание производится пропорционально выручке по видам номенклатурных групп.

Готовая продукция оценивается по полной фактической себестоимости за исключением расходов на продажу и общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы списываются путем отнесения в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Активы и обязательства в иностранной валюте

Денежные средства на валютных счетах в банках, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют:

Валюта	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
1 Евро	99,1919	70,3375	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

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

2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.13. Представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и требований, установленных настоящим Положением.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные эквиваленты в 2023 году в бухгалтерском учете не учитывались.

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Резервный капитал в соответствии с Уставом не формируется.

Добавочный капитал не формируется.

2.15. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности согласно условиям договоров.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.16. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.17. Отложенные налоги

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода, с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным.

2.18. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на продукцию (или оказание услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.19. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов признаются:

- Дивиденды сторонних организаций;
- Безвозмездно полученное имущество;
- Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Излишки товарно-материальных ценностей;
- Курсовые разницы;
- Проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- Проценты по договорам размещения денежных средств на депозитных счетах – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- Накопленный купонный доход по облигациям федерального займа;
- Накопленный купонный доход по корпоративным облигациям;
- Доходы от реализации основных средств;
- Доходы от реализации и погашения ценных бумаг;
- Переоценка ценных бумаг;
- Списанная кредиторская задолженность;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Прочие доходы.

В составе прочих расходов признаются:

- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Курсовые разницы;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Накопленный купонный доход по облигациям федерального займа, подлежащий вычету;
- Накопленный купонный доход по корпоративным облигациям, подлежащий вычету;
- Переоценка ценных бумаг;
- НДС, не подлежащий вычету;
- Остаточная стоимость реализованных основных средств;
- Балансовая стоимость реализованных и погашенных ценных бумаг;
- Балансовая стоимость реализованных материалов;
- Расходы на оплату услуг кредитных организаций;
- Прочие расходы.

2.20. Изменения в учетной политике

С 1 января 2022 г. вступили в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

В течение 2021 была проведена корректировка стоимости основных средств по ФСБУ 6/2020 на сумму 1,0 тыс. руб., что повлияло на величину капитала. Капитал на 31.12.2021 увеличился на 1,0 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	27 658	1	27 658
Итого по разделу I	1100	28 768	1	28 768
БАЛАНС	1600	224 104	1	224 105
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	133 777	1	133 778
Итого по разделу III	1300	134 277	1	134 278
БАЛАНС	1700	224 104	1	224 105

3. Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

3.1. Основные средства и внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств и незавершенного строительства.

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты. Кроме того, в составе основных средств учитывается земельный участок, приобретенный по договору купли-продажи.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	39 611	(24 928)	459	-	-	(974)	-	-	-	40 070	(25 902)
	5210	за 2022г.	39 611	(23 479)	-	-	-	(1 448)	-	-	-	39 611	(24 928)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	13 720	(13 111)	250	-	-	(481)	-	-	-	13 970	(13 592)
	5211	за 2022г.	13 720	(12 165)	-	-	-	(946)	-	-	-	13 720	(13 111)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	1 006	(1 006)	209	-	-	-	-	-	-	1 215	(1 006)
	5212	за 2022г.	1 006	(997)	-	-	-	(9)	-	-	-	1 006	(1 006)
Земельные участки	5203	за 2023г.	1 994	-	-	-	-	-	-	-	-	1 994	-
	5213	за 2022г.	1 994	-	-	-	-	-	-	-	-	1 994	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	1 820	(1 769)	-	-	-	(12)	-	-	-	1 820	(1 781)
	5214	за 2022г.	1 820	(1 757)	-	-	-	(12)	-	-	-	1 820	(1 769)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	3 877	(3 877)	-	-	-	-	-	-	-	3 877	(3 877)
	5215	за 2022г.	3 877	(3 877)	-	-	-	-	-	-	-	3 877	(3 877)
Здания	5206	за 2023г.	17 195	(5 166)	-	-	-	(481)	-	-	-	17 195	(5 647)
	5216	за 2022г.	17 195	(4 685)	-	-	-	(481)	-	-	-	17 195	(5 166)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- затраты на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и
- технологические работы (НИОКР);
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на создание поисковых активов

В составе незавершенного строительства учтены затраты, связанные с реконструкцией нежилого здания по адресу: 620144, г. Екатеринбург, ул. Шейнкмана, 120. Сумма затрат на 31.12.2023 год 18 628,0 тыс. руб. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам.

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.	14 138	5 221	(273)	(459)	18 628
	5250	за 2022г.	11 527	2 612	-	-	14 138
в том числе:							
Реконструкция здания ул. Шейнкмана, д. 120	5241	за 2023г.	14 138	4 489	-	-	18 628
	5251	за 2022г.	11 527	2 612	-	-	14 138
Автоматическая машина для резки зачистки провода EW-7B	5242	за 2023г.	-	125	-	(125)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
ВРУ21ЛЭН-(160+160)-302 УХЛ4 4 авт 200А	5243	за 2023г.	-	273	273	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI Air 2 S Combo [до 31 мин. до 68 км/ч., 3S LiPo/3500 мАч, 4K/60, 3-х осевой стаб, +2	5244	за 2023г.	-	125	-	(125)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Apple iPhone 15 Pro Max 1 Тб Черный титан (Black Titanium) Смартфон	5245	за 2023г.	-	209	-	(209)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	-	-

3.1.3. Прочие внеоборотные активы

В качестве прочих внеоборотных активов учтены неисключительные лицензии (права пользования) на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

		(руб)
Лицензия на комплект тестирования IEC 61850 Test Suite Pro 2020		87 977,91
Итого		87 977,91

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в бухгалтерском учете Общества отражены в сумме 3 097,0 тыс. руб.

В состав нематериальных активов включены:

- Расходы на регистрацию товарного знака Общества. Зарегистрировано в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания 13.02.2019 года – 58,0 тыс. руб.

Нематериальные активы, созданные собственными силами:

- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, в том числе:

- Программное обеспечение Aura2000. Дата государственной регистрации 15.04.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение AuraMaster. Дата государственной регистрации 10.04.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение AuraPort. Дата государственной регистрации 22.05.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение AuraServ. Дата государственной регистрации 22.05.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение TeleAura. Дата государственной регистрации 10.04.2019 года – 312,0 тыс. руб.
- Регистратор аварийных событий АУРА-AuraQT. Дата государственной регистрации 18.08.2021 года – 142,0 тыс. руб.
- Программное обеспечение Aura Linux. Дата государственной регистрации 31.10.2022 года – 1 337,0 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации нематериальных активов 2 481,0 тыс. руб.

Нематериальные активы в балансе Общества отражены в сумме 616,0 тыс. руб.

Стоимость товарного знака по состоянию на 01.01.2024 в межотчетный период будет списана на основании требований ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Под нематериальными активами, созданными собственными силами понимаются нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей.

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	3 097 1 761	(1 776) (1 595)	- 1 337	- -	- -	(705) (181)	- -	- -	- -	3 097 3 097	(2 481) (1 776)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	58	(24)	-	-	-	(6)	-	-	-	58	(30)
	5111	за 2022г.	58	(17)	-	-	-	(6)	-	-	-	58	(24)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	3 039	(1 753)	-	-	-	(699)	-	-	-	3 039	(2 451)
	5112	за 2022г.	1 703	(1 577)	1 337	-	-	(175)	-	-	-	3 039	(1 753)

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	3 097	3 097	1 761
в том числе:				
Товарный знак	5121	58	58	58
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5122	3 039	3 039	1 703

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:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1 703	1 560	1 560

3.3. Запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материалы на складе, затраты в незавершенном производстве, готовая продукция и прочие.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы в течение 2023 года в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов в течение 2023 года не создавались.

3.3.1. Незавершенное производство

По статье незавершенное производство отражены: прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, приходящиеся на остатки незаконченной и нереализованной продукции.

3.3.2. Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством регистраторы аварийных процессов и другие комплектующие прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов и договоров. Готовая продукция оценивается по полной фактической себестоимости за исключением расходов на продажу и общехозяйственных расходов. Прямые затраты в течение месяца учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». На конец месяца данные затраты списываются на счет 20 «Основное производство». Себестоимость готовой продукции формируется по номенклатурным группам. Списание затрат на счет 20

«Основное производство» со счета 25 «Общепроизводственные расходы» производится пропорционально выручке по номенклатурным группам.

Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 124	-	3 124	153 972	(152 458)	-	-	X	4 638	-	4 638
	5420	за 2022г.	3 845	-	3 845	122 352	(123 073)	-	-	X	3 124	-	3 124
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	673	-	673	31 847	(29 050)	-	-	341	3 470	-	3 470
	5421	за 2022г.	618	-	618	24 762	(24 708)	-	-	-	673	-	673
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	60 492	(60 492)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	47 328	(47 328)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	66	-	66	-	-	-	-	-	66	-	66
	5423	за 2022г.	66	-	66	-	-	-	-	-	66	-	66
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 848	-	1 848	59 152	(60 495)	-	-	-	505	-	505
	5425	за 2022г.	2 538	-	2 538	46 732	(47 422)	-	-	-	1 848	-	1 848
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	537	-	537	2 481	(2 421)	-	-	-	596	-	596
	5426	за 2022г.	622	-	622	3 529	(3 615)	-	-	-	537	-	537
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные и прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые отражаются за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, задолженность перед бюджетом и прочая кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов полученных.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

Дебиторская и кредиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	25 664	(1 163)	26 964	-	(23 451)	-	(23)	-	4 003	-	33 180	(1 332)
	5530	за 2022г.	81 473	(1 281)	12 738	20	(68 607)	-	(118)	-	40	-	25 664	(1 163)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 159	(1 163)	14 906	-	(2 827)	-	(23)	-	-	-	16 238	(1 332)
	5531	за 2022г.	22 138	(1 281)	2 803	-	(20 783)	-	(118)	-	-	-	4 159	(1 163)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 434	-	7 865	-	(4 243)	-	-	-	-	-	9 055	-
	5532	за 2022г.	6 095	-	4 172	-	(4 833)	-	-	-	-	-	5 434	-
Прочая	5513	за 2023г.	16 072	-	4 193	-	(16 380)	-	-	-	4 003	-	7 887	-
	5533	за 2022г.	53 240	-	5 762	20	(42 991)	-	-	-	40	-	16 072	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	25 664	(1 163)	26 964	-	(23 451)	-	(23)	X	4 003	-	33 180	(1 332)
	5520	за 2022г.	81 473	(1 281)	12 738	20	(68 607)	-	(118)	X	40	-	25 664	(1 163)

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	23,0	23,0	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	23,0	23,0	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

	5544						
--	------	--	--	--	--	--	--

Просроченная дебиторская задолженность списана на финансовые результаты по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г., 31.12.2023 г.

Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2023 г.	За 2022 г.
Остаток резерва на начало года	1 163,0	1 281,0
Начислено	192,0	0,0
Восстановлено	0,0	0,0
Использовано	23,0	118,0
Остаток резерва на конец года	1 332,0	1 163,0

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	1 964,0	3 277,0	3 495,0

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
								перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	47 847	-	-	(26 210)	-	-	-	-	21 637
	5573	за 2022г.	11 550	55 370	-	(19 073)	-	-	-	-	47 847
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	5 420	5 815	-	(3 439)	(1 000)	-	4 003	-	10 799
	5580	за 2022г.	75 855	3 803	496	(74 775)	-	-	40	-	5 420
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	47	27	-	(43)	-	-	-	-	31
	5581	за 2022г.	59 493	41	-	(59 487)	-	-	-	-	47
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 285	5 751	-	(3 285)	(1 000)	-	-	-	5 751
	5582	за 2022г.	15 400	4 172	-	(15 287)	-	-	-	-	4 285
расчеты по налогам и	5563	за 2023г.	251	-	-	(111)	-	-	4 003	-	4 143

взносам	5583	за 2022г.	125	(410)	496	-	-	-	40	-	251
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	835	-	-	-	-	-	-	-	835
	5585	за 2022г.	835	-	-	-	-	-	-	-	835
прочая	5566	за 2023г.	2	37	-	-	-	-	-	-	38
	5586	за 2022г.	3	-	-	(1)	-	-	-	-	2
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	5 420	5 815	-	(3 439)	(1 000)	X	4 003	-	10 799
	5570	за 2022г.	75 855	3 803	496	(74 775)	-	X	40	-	5 420

Форма 0710005 с.11

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	од	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	590	1000,0	-	21 909,0
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	591	-	-	20 277,0
расчеты с покупателями и заказчиками	592	1000,0	-	1 625,0
прочая задолженность	593	-	-	-
	594	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность списана на финансовые результаты по состоянию на 31.12.2021 г. , 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства состоят из денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях и денежных средств, находящихся в кассе.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчет о движении денежных средств был подготовлен в соответствии с ПБУ 23/2011.

Хозяйственные операции с денежными эквивалентами (определенными учетной политикой предприятия) в 2023 году предприятием не производились.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки отражались в отчете о движении денежных средств свернуто при движении между расчетными и депозитными счетами (не относящимися к денежным эквивалентам), а также в случаях, указанных в пунктах 16,17 ПБУ 23/2011.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков

денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Согласно учетной политике, денежные средства на брокерском счете и внебиржевом счете учитываются в составе денежных средств и отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	19 897	30 397	41 338
Денежные средства на расчетных счетах в банках	14 438	20 292	32 805
Денежные средства на валютных счетах в банках	2 780	9 164	8 403
Денежные средства в кассе	19	57	30
Брокерские счета	2 660	883	99
Внебиржевой счет	0	0	1

3.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся депозиты, открытые в кредитных организациях, долговые ценные бумаги, акции российских компаний, выданные процентные займы.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 года учтены в сумме 131 635,0 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений учтены:

- Краткосрочные депозиты в кредитных организациях в сумме 123 450,0 тыс. руб.;
- Облигации федерального займа в сумме 1 379,0 тыс. руб.;
- Корпоративные облигации в сумме 795,0 тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены:

- Облигации федерального займа в сумме 5 740,0 тыс. руб.;
- Акции российских компаний в сумме 271,0 тыс. руб.

Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	7 581	(532)	6 579	(568)
	5311	за 2022г.	7 554	(573)	7 581	(532)
в том числе:			-	-	-	-
Облигации федерального займа	5302	за 2023г.	6 554	(488)	6 402	(662)
	5312	за 2022г.	6 482	(511)	6 554	(488)
Корпоративные облигации	5302	за 2023г.	850	(43)	-	-
	5312	за 2022г.	818	(43)	850	(43)
Акции	5302	за 2023г.	177	(1)	177	94
	5312	за 2022г.	254	(19)	177	(1)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	102 726	(178)	125 749	(125)
	5315	за 2022г.	63 128	(146)	102 726	(178)
в том числе:			-	-	-	-
Краткосрочные депозиты	5306	за 2023г.	100 300	-	123 450	-
	5316	за 2022г.	60 000	-	100 300	-
Облигации федерального займа	5306	за 2023г.	-	-	1 449	(69)
	5316	за 2022г.	2 521	(119)	-	-
Корпоративные облигации	5306	за 2023г.	-	-	850	(56)
	5316	за 2022г.	607	(27)	-	-
Акции	5306	за 2023г.	713	(178)	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	713	(178)
Выданные процентные займы	5306	за 2023г.	1 713	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	1 713	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	110 307	(710)	132 328	(693)
	5310	за 2022г.	70 682	(719)	110 307	(710)

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам на их приобретение.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. В составе

долгосрочных акций и краткосрочных облигаций отражены вложения, по которым определяется рыночная стоимость. Накопленный финансовый результат от переоценки финансовых вложений за 2023 год составляет (161,0) тыс. руб. (снижение), за предыдущий 2022 год – (124,0) тыс. руб. (снижение).

Сумма корректировки отражена в составе прочих доходов /расходов.

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

Финансовых вложений, находящихся в залоге, либо переданных третьим лицам (кроме продажи) на балансе Общества нет.

3.7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 500,0 тыс. руб. что соответствует номинальной стоимости доли единственного участника Общества.

3.8. Резервный капитал

В соответствии с уставом Общество не создает резервный капитал.

3.9. Заемные средства

Сумма полученных долгосрочных займов на 31.12.2023 г. 21 637,0 тыс. руб. Погашение по займам осуществлялось в соответствии с условиями заключенных договоров, как досрочно, так и в соответствии с плановыми сроками. Данные займы не являются целевыми. Займы по договору являются беспроцентными. Допускается досрочный возврат полученных займов.

Сумма полученных краткосрочных займов на 31.12.2023 года – 780,0 тыс. руб. В Бухгалтерском балансе отражены займы, которые согласно условиям договоров являются бессрочными. В связи с тем, что срок возврата займов в договорах не определен, задолженность по данным займам отражена в составе краткосрочных заемных средств. Сумма указанных займов 780,0 тыс. руб.

Займы по видам	Остаток на 31 декабря 2022 г.	Изменения за отчетный период		Остаток на 31 декабря 2023 г.
		Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	
Долгосрочные займы	47 847,0	0,0	26 210,0	21 637,0
Проценты, начисленные по долгосрочным займам	55,0	0,0	0,0	55,0
Краткосрочные займы	780,0	0,0	0,0	780,0

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование заемными средствами в соответствии с условиями договора.

Расходов по процентам к уплате в течение отчетного периода не было.

На 31 Декабря 2023 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляет 16%. В течение 2023 года произошло увеличение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 7,5% до 16%.

3.10. Оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

- обязательства Общества по предстоящей оплате отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается пропорционально расходам на оплату отпусков к сумме расходов на оплату труда.

Уровень существенности для применения ретроспективного метода – 10%.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 888	3 763	(2 450)	-	4 201
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 888	3 763	(2 450)	-	4 201

3.11. Выручка и себестоимость продаж

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи готовой продукции и товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг вспомогательных производств, по мере их выполнения или оказания. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка в бухгалтерском учете признается в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка за 2023 год

Выручка организации в 2023 году составила 113 675,0 тыс. руб., в том числе:

- Выручка от оказания услуг и выполнения работ – 32 699,0 тыс. руб.;
- Консультационные услуги по производимому оборудованию – 167,0 тыс. руб.;
- Передача прав на программное обеспечение – 250,0 тыс. руб.;
- Выручка от продажи товаров и оборудования собственного изготовления – 80 559,0 тыс. руб., в том числе по видам номенклатурных групп:
 - БКА-БКД – 1 407,0 тыс. руб.;
 - Блоки – 346,0 тыс. руб.;
 - Кабели-жгуты – 64,0 тыс. руб.;
 - Корпусы – 5,0 тыс. руб.;

- КРН-КРТ – 5 858,0 тыс. руб.;
- Преобразователи – 2 809,0 тыс. руб.;
- Электронная аппаратура – 70 070,0 тыс. руб.

Себестоимость за 2023 год

Себестоимость за 2023 год составила 60 492,0 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость от продажи товаров и оборудования собственного изготовления – 60 492,0 тыс. руб., в том числе по видам номенклатурных групп:
- БКА-БКД – 1 251,0 тыс. руб.;
- Блоки – 344,0 тыс. руб.;
- Кабели-жгуты – 41,0 тыс. руб.;
- Корпусы – 2,0 тыс. руб.;
- КРН-КРТ – 4 108,0 тыс. руб.;
- Преобразователи – 2 221,0 тыс. руб.;
- Электронная аппаратура – 52 524,0 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2023 год

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают расходы на транспортировку готовой продукции, рекламу, расходы на упаковку, услуги сторонних организаций и прочие расходы. Расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг), ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода. Сумма коммерческих расходов за 2023 г. – 1 878,0 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2023 год

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные затраты, транспортные расходы, расходы по повышению квалификации кадров, амортизационные отчисления и прочие расходы. Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода. Сумма управленческих расходов за 2023 г. – 18 974,0 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	28 571	22 742
Расходы на оплату труда	5620	33 972	28 573
Отчисления на социальные нужды	5630	2 962	2 428
Амортизация	5640	1 679	1 630
Прочие затраты	5650	12 820	18 179
Итого по элементам	5660	80 004	73 552
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	1 343	690
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	81 347	74 242

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

3.12. Прочие доходы и расходы

Сумма процентов к получению за 2023 год – 10 806,0 тыс. руб., в том числе:

- Купоны по корпоративным облигациям – 78,0 тыс. руб.;
- Купоны по облигациям федерального займа – 547,0 тыс. руб.;
- Проценты по депозитам и на неснижаемый остаток по расчетному счету – 10 027,0 тыс. руб.;
- Проценты на остаток по брокерскому счету – 66,0 тыс. руб.;
- Проценты по сделкам РЕПО – 88,0 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год:

- Дивиденды сторонних организаций – 25,0 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 9 076,0 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 5 740,0 тыс. руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 8,0 тыс. руб.;
- Переоценка акций – 108,0 тыс. руб.;
- Переоценка облигаций – 106,0 тыс. руб.;
- Прибыль прошлых лет – 5,0 тыс. руб.;
- Доходы от реализации ценных бумаг – 592,0 тыс. руб.;
- Доходы от реализации материалов – 244,0 тыс. руб.;
- Доходы от списания кредиторской задолженности – 1 000,0 тыс. руб.

Итого сумма прочих доходов за 2023 год – 16 904,0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год:

- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 9 465,0 тыс. руб.;
- Комиссия брокера – 1,0 тыс. руб.;
- Комиссия депозитария – 17,0 тыс. руб.;
- Консультационные услуги (расходы прошлых периодов) – 58,0 тыс. руб.;
- Курсовые разницы – 2 660,0 тыс. руб.;
- Материальная помощь сотрудниками – 120,0 тыс. руб.;
- НДС, не подлежащий к вычету – 931,0 тыс. руб.;
- Накопленный купонный доход по корпоративным облигациям, подлежащий вычету – 1,0 тыс. руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 1,0 тыс. руб.;
- Переоценка акций – 13,0 тыс. руб.;
- Переоценка облигаций – 362,0 тыс. руб.;
- Стоимость реализованных ценных бумаг – 568,0 тыс. руб.;
- Стоимость реализованных материалов – 106,0 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам – 192,0 тыс. руб.;
- Списание выделенного НДС на прочие расходы – 17,0 тыс. руб.;
- Расходы на услуги кредитных организаций – 340,0 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 488,0 тыс. руб.

Итого сумма прочих расходов за 2023 год – 15 339,0 тыс. руб.

3.13. Курсовые разницы

Денежные средства на валютных счетах в банках, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют. В 2023 г. проведены продажа и покупка валюты. В связи с этим возникают курсовые разницы.

Курсовая разница за 2023 г.:

- Положительная курсовая разница – 5 740,0 тыс. руб.;
- Отрицательная курсовая разница – 2 660,0 тыс. руб.

Увеличение стоимости денежных средств за счет курсовой разницы за 2023 год составило 3 081,0 тыс. руб.

Пересчет произведен на основе следующих курсов валют:

Валюта	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
1 Евро	99,1919	75,6553	84,0695

3.14. Величина прибыли и налог на прибыль

В соответствии с Федеральным законом от 14.07.2022 № 323-ФЗ, Постановлением Правительства Российской Федерации от 31.12.2020 № 2392 и являясь включенным в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности ООО «СВЕЙ» в 2023 году применило пониженные ставки налога на прибыль в размере 3% налог, зачисляемый в федеральный бюджет и 0% налог, зачисляемый в бюджет субъекта РФ.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующим за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31 декабря 2023 г., 2022 г. и 2021 г. составила соответственно: 184 588,0 тыс. руб., 141 378,0 тыс. руб., 133 778,0 тыс. руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 43 208,0 тыс. руб.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах. Текущий налог на прибыль в Отчете о финансовых результатах за период 01 Января по 31 Декабря 2023 г. отражен в сумме 1 516,0 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета в 2023 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 44 675,0 тыс. руб.

По данным налогового учета в 2023 году Обществом получена прибыль до налогообложения 48 067,0 тыс. руб. Доходы, исключаемые из прибыли – 649,0 тыс. руб., в том числе, доход по облигациям федерального займа – 547,0 тыс. руб., доход по корпоративным облигациям – 77,0 тыс. руб., полученные дивиденды – 25,0 тыс. руб.

- Условный доход по налогу на прибыль за 2023 год – 288,0 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год – 1 629,0 тыс. руб.
- Постоянный налоговый доход (расход) – 58,0 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы 2023 г.

Возникновение /погашение отложенных налоговых активов в результате:	Отложенные налоги начисленные, руб.	Отложенные налоги погашенные, руб.
Основные средства	1 775,84	0,02
Оценочные обязательства и резервы	39 405,92	0,0
Расходы будущих периодов	3 067,15	3 236,11
Убыток текущего периода	36 054,46	36 054,46
Финансовые вложения	0,0	0,0

Отложенные налоговые активы 2022 г.

Возникновение /погашение отложенных налоговых активов в результате:	Отложенные налоги начисленные, руб.	Отложенные налоги погашенные, руб.
Дебиторская задолженность	0,0	500,19
Основные средства	1 790,81	110 984,21
Оценочные обязательства и резервы	20 198,08	376 475,79
Расходы будущих периодов	6 132,13	19 534,19
Убыток текущего периода	141 078,96	141 078,96
Финансовые вложения	5 508,24	127 351,32

Отложенные налоговые обязательства 2023 г.

Возникновение / погашение отложенных налоговых обязательств в результате:	Отложенные налоги погашенные, руб.	Отложенные налоги начисленные, руб.
Материалы	218,54	0,0
Незавершенное производство	6 553,53	0,0
Нематериальные активы	184,75	0,0
Основные средства	2 022,42	674,18
Финансовые вложения	0,0	0,0

Отложенные налоговые обязательства 2022 г.

Возникновение / погашение отложенных налоговых обязательств в результате:	Отложенные налоги погашенные, руб.	Отложенные налоги начисленные, руб.
Материалы	7 730,42	0,0
Незавершенное производство	102 596,57	0,0
Нематериальные активы	7 076,81	0,0
Основные средства	71 674,18	6 206,41

Финансовые вложения	0,0	120,75
---------------------	-----	--------

В связи применением ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).
Способ использования ПБУ 18/02- балансовый.

Согласно статье 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", годовая бухгалтерская финансовая отчетность ООО «СВЕЙ» за 2023 год не подлежит обязательному аудиту. В связи с этим, ПБУ 18/02 может не применяться.

3.15. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются: участник Общества, основной управленческий персонал.

Участник Общества – Чернов Владимир Иванович. Паспорт 65 04 № *****,
Доля в уставном капитале – 100%. Займы участнику не выдавались.
Дивиденды в 2023 году не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Шуман Александр Мстиславович.

Получены долгосрочные займы от связанных сторон:
Чернов Владимир Иванович
Долгосрочный заем – 28 270,0 тыс. руб.
Данный заем согласно условиям договора является беспроцентным. Срок погашения займа 31.12.2037 г. На 31.12.2023 года остаток задолженности по данному займу составляет 11 327,0 тыс. руб.

Получены краткосрочные займы от связанных сторон:
Шуман Александр Мстиславович – 780 000,0 руб.
Данный заем согласно условиям договоров является бессрчным и беспроцентным.

Вознаграждение основного управленческого персонала

В состав основного управленческого персонала включены генеральный директор, директора по направлениям, главный бухгалтер.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и материальную помощь в 2023 году составило 9 454,0 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Вознаграждение основного управленческого персонала	за 2023 г., тыс. руб.	за 2022 г., тыс. руб.
Вознаграждение	8 798,0	7 617,0
Страховые взносы	656,0	568,0
Итого:	9 454,0	8 185,0

3.16. Информация по сегментам

Организационная и управленческая структура Общества, а также система его внутренней отчетности предполагают обособление информации и ее систематический анализ полномочными лицами в отношении сегмента производства и продажи регистраторов аварийных процессов. Поэтому в деятельности Общества выделяется только один отчетный сегмент.

3.17. События после отчетной даты и возможные риски

В период после отчетной даты и до моменты подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2023 год.

В течение 2023 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз, Великобритания и некоторые другие страны продолжали вводить новые санкции против Российской Федерации.

Данные обстоятельства, в связи с ростом геополитической напряженности в мире с Февраля 2023 года привели к падению курса рубля, росту волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Ожидается, что данные обстоятельства могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности, по оценкам Руководства Общества, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на данный момент времени с достаточной степенью уверенности. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

3.18. Государственная помощь

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов Общество в 2023 году не получало.

3.19. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в течение 2023 году не осуществляло.

3.20. Совместная деятельность

Совместную деятельность Общество в течение 2023 году не вело.

3.21. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составили 185 088,0 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 43 210,0 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. превышают его уставный капитал на 184 588,0 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Стоимость чистых активов	185 088	141 878	134 278

3.22. Существенные ошибки в ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности

При составлении отчета о движении денежных средств за 2022 год не отражен показатель по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов. Строка была занижена на 660,0 тыс. руб. В отчете о движении денежных средств за 2023 год данный показатель отражен в сумме 660,0 тыс. руб., в связи с этим уменьшена строка 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» на сумму 660,0 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «СВЕЙ»

21 Марта 2024 года



А.М. Шуман