

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	36 949	(17 328)	-	-	-	(3 510)	-	-	-	36 949	(20 838)
	5110	за 2022г.	36 949	(13 818)	-	-	-	(3 510)	-	-	-	36 949	(17 328)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	35 000	(15 458)	-	-	-	(3 500)	-	-	-	35 000	(18 958)
	5111	за 2022г.	35 000	(11 958)	-	-	-	(3 500)	-	-	-	35 000	(15 458)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	1 949	(1 870)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 949	(1 880)
	5112	за 2022г.	1 949	(1 860)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 949	(1 870)

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 _____
(подпись)

**Власенко Екатерина
Борисовна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Смартфон XIAOMI Redmi Note 9S 64Gb, синий аврора	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон APPLE iPhone 11 64Gb, MHDA3RU/A черный	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон SAMSUNG Galaxy A51 64 Gb, SM-A515F, черный	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G7 1L3U0EA Ryzen 3 4300U/8GB/256GB SSD/noDVD/AMD Vega/15.6" FHD/Pike Silver/W	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMB X7 (VIN - WBATB410709E59373)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Власенко Екатерина
Борисовна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	5311	за 2022г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
в том числе: Вклады в УК других организаций	5302	за 2023г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	5312	за 2022г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	100 931	8 395	106 000	-	(7 506)	8 107	-	-	206 931	8 996
	5315	за 2022г.	306 531	7 793	70 000	(175 600)	(454)	1 056	-	-	100 093	8 395
в том числе: Займы предоставленные	5306	за 2023г.	10 931	8 395	-	-	-	601	-	-	10 931	8 996
	5316	за 2022г.	10 931	7 793	-	-	-	602	-	-	10 931	8 395
Депозиты	5307	за 2023г.	70 000	-	106 000	-	(7 506)	7 506	-	-	176 000	-
	5317	за 2022г.	175 600	-	70 000	(175 600)	(454)	454	-	-	70 000	-
Вексели	5308	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПИФ	5309	за 2023г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5319	за 2022г.	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	100 961	8 395	106 000	-	(7 506)	8 107	-	-	206 961	8 996
	5310	за 2022г.	306 531	7 793	70 030	(175 600)	(454)	1 056	-	-	100 123	8 395

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Власенко Екатерина
Борисовна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	112 306	-	112 306	1 320 631	(1 341 923)	-	-	X	91 014	-	91 014
	5420	за 2022г.	95 435	-	95 435	380 017	(363 146)	-	-	X	112 306	-	112 306
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 981	-	7 981	208 294	(214 077)	-	-	-	2 198	-	2 198
	5421	за 2022г.	11 755	-	11 755	72 523	(76 297)	-	-	-	7 981	-	7 981
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	93 222	-	93 222	899 886	(905 113)	-	-	-	87 995	-	87 995
	5423	за 2022г.	82 140	-	82 140	219 241	(208 159)	-	-	-	93 222	-	93 222
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	209 983	(209 983)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	128	-	128	73 612	(73 740)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учёта, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")	5407	за 2023г.	11 103	-	11 103	2 468	(12 750)	-	-	-	821	-	821
	5427	за 2022г.	1 412	-	1 412	14 641	(4 950)	-	-	-	11 103	-	11 103

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Власенко Екатерина
Борисовна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	285 199	-	70 076	-	(235 607)	-	-	-	-	-	140 908	-
	5530	за 2022г.	709 676	-	212 501	-	(636 978)	-	-	-	-	-	285 199	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	156 379	-	52 334	-	(110 931)	-	-	-	-	-	97 782	-
	5531	за 2022г.	686 792	-	89 834	-	(620 247)	-	-	-	-	-	156 379	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	120 147	-	17 374	-	(101 463)	-	-	-	-	-	36 058	-
	5532	за 2022г.	20 678	-	114 962	-	(15 493)	-	-	-	-	-	120 147	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 673	-	21 608	-	(23 213)	-	-	-	-	-	7 068	-
	5533	за 2022г.	2 206	-	7 705	-	(1 238)	-	-	-	-	-	8 673	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	285 199	-	70 076	-	(235 607)	-	-	X	-	-	140 908	-
	5520	за 2022г.	709 676	-	212 501	-	(636 978)	-	-	X	-	-	285 199	-

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 креди- торской 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.	230 784	179 688	17	(282 025)	-	-	-	-	128 464
	5580	за 2022г.	636 155	107 562	-	(512 933)	-	-	-	-	230 784
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	173 520	21 846	-	(118 239)	-	-	-	-	77 127
	5581	за 2022г.	541 177	50 548	-	(418 205)	-	-	-	-	173 520
авансы полученные	5562	за 2023г.	54 831	1 849	-	(54 831)	-	-	-	-	1 849
	5582	за 2022г.	18 188	54 581	-	(17 938)	-	-	-	-	54 831
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 375	155 765	-	(108 881)	-	-	-	-	49 259
	5583	за 2022г.	76 091	2 375	-	(76 091)	-	-	-	-	2 375
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	58	228	-	(57)	-	-	-	-	229
	5586	за 2022г.	699	58	-	(699)	-	-	-	-	58
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	230 784	179 688	17	(282 025)	-	X	-	-	128 464
	5570	за 2022г.	636 155	107 562	-	(512 933)	-	X	-	-	230 784

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Власенко Екатерина
Борисовна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	211 328	74 157
Расходы на оплату труда	5620	71 715	86 987
Отчисления на социальные нужды	5630	12 143	14 014
Амортизация	5640	6 467	9 739
Прочие затраты	5650	172 649	146 267
Итого по элементам	5660	474 302	331 164
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	408 215	201 306
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(10 653)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	882 517	521 817

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

Руководитель

Власенко Екатерина
Борисовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

6 февраля 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых
результатах за период с 01 января по 31 декабря 2023 года.
«01» марта 2024 г.
г. Москва

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств), пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и настоящих пояснений.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством общества исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Сведения об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СТАРТЕЛЕКОМ», ИНН/КПП 7710373850/774301001, ОГРН 1177746490008.

Дата регистрации: 20.04.2001г.

Юридический адрес: 125212, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ш Головинское, д. 5, к. 1, помещ. 114.

Фактический адрес: 125212, Москва г, Головинское ш, дом 5, корпус 1.

1.2. Основным видом деятельности являются: Производство средств защиты информации, а также информационных и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием средств защиты информации (ОКВЭД 26.20.4).

1.3. Организация является членом саморегулируемых организаций (СРО).

Свидетельство о членстве в СРО Союз "МООСС" № 175 от 29.09.2009г.,
бессрочно

1.4. Организация имеет следующие сертификаты:

№ п/п	Наименование документа	№ и дата документа	Срок действия
1	Сертификат соответствия ИСО 9001-2015	№ ПСТ.RU.0005.A001033 от 24.03.2022г.	до 24.03.2025г.
2	Сертификат соответствия ИСО 45001-2020 (бывш. OHSAS 18001)	№ RU.D.3211ERSK/СМОТБП.04680-24 от 02.02.2024г.	до 01.02.2027г.
3	Сертификат соответствия ГОСТ Р ИСО 45001-2020 (ISO 45001:2018)	№RU. D3211ERSK/СМОТБП.04680-24 от 02.02.2024г.	до 01.02.2027г.
4.	Сертификат соответствия ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015)	№ПСТ.RU.0005.A001033 от 24.03.22	До 24.03.2025г.

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 40 человека.

1.6. Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Генеральный директор – Власенко Екатерина Борисовна

2. Сведения об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: - 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 России от 29.07.1998 № 34н, - Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, - Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», - Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 30.12.2012г.

2.2. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.3. Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в

случае их существенности. Существенной признается сумма, превышающая размер равный 5% к валюте баланса.

2.4. Согласно ФСБУ 27/2021 бухгалтерский архив ведется Обществом в том виде, в котором бухгалтерские документы были составлены изначально. Электронные документы хранят в электронном виде, бумажные документы — в бумажном.

2.5. Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора АО «СТАРТЕЛЕКОМ» № 176У от «31» декабря 2021 г. «Об утверждении учетной политики»

8.6. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Расходы на их приобретение признаются в полном объеме в составе прочих расходов того периода, в котором соответствующие ценные бумаги были приняты к бухгалтерскому учету.

При их выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы от реализации финансовых вложений признаются в составе прочих доходов.

НМА порядок определения первоначальной стоимости (первоначальная оценка):

Суммируются фактические расходы, связанные с приобретением объекта НМА (п. 8 ПБУ 14/2007).

Последующая оценка не проводится.

Срок полезного использования НМА определяется в момент принятия актива к бухгалтерскому учету (п. 25 ПБУ 14/2007). Ориентиром для определения СПИ являются (п. 26 ПБУ 14/2007):

- срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и период контроля над активом;

- ожидаемый срок использования актива, в течение которого планируется получение экономических выгод от него.

Амортизация НМА производится линейным способом. Переоценка не проводится

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основным средством признаётся актив стоимостью 100000 рублей и более.

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка при списании МПЗ

Материально-производственные запасы: осуществляется по ФИФО.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления:

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90

«Продажи», субсчет 90.7.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения», в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Финансовый результат текущей деятельности: от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

3. Учет товарно- материальных ценностей

Материально-производственных запасов, переданных в залог, на 31.12.2023 нет. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 обесценения ТМЦ не было.

4. Сведения о связанных сторонах

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года, общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составила 1 897 тыс. рублей (за предшествующий год 2022: 9 029 тыс. рублей).

5. Сведения об существенных фактах хозяйственной жизни

В 2023 году в Обществе не было чрезвычайных событий, которые повлияли существенным образом на финансовые показатели годовой отчетности.

6. События после отчетной даты

Общество расценивает геополитические события в 2023 - 2024 г.г. в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

7. Сведения об изменении оценочного значения

Оценочные обязательства на 31.12.2022 – 260 953 тыс. руб, на 31.12.2023 – 249 992 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде – 293 339 тыс. руб.

Резерв гарантийных обязательств в размере 242 777,8 тыс. руб.;

Резерв з/п 39 600 тыс. руб.

Резерв под гарантийные обязательства формируется с учетом обязательств, определенных в договорах с контрагентами.

Резерв ЗП – это резерв под вознаграждения по итогам за год, сумма отчислений определяется расчетным путем от суммы фонда оплаты труда и страховых взносов в текущем периоде.

8. Сведения об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

9. Сведения о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

10. Сведения об отчетных сегментах.

В 2023 г. общество не осуществляло другие виды деятельности, которые являются существенными и образуют отдельные сегменты.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Наличие факта, обязательства	Примечание
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да	Дело А40-59558/2020 Ответчик: ООО "ИСК АРАКС"
Проводится выездная налоговая проверка	нет	
Предъявлен иск к поставщику	нет	
Получена претензия от покупателя на некачественный товар	нет	
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет	
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет	
Обеспечения под собственные обязательства, риски не исполнения обязательств	сформирован резерв гарантийных обязательств, который на 31.12.2023 г. составляет сумму 210 392 тыс. руб.	

18 сентября 2017 года между АО «СТРАТЕЛЕКОМ» (Продавец) и ООО «ИСК АРАКС» (Покупатель) был заключен договор поставки товара №ST-EQ-786/2017.

Во исполнение принятых на себя обязательств, Продавец в соответствии с пунктом 1.1. Договора, поставил в адрес Покупателя асфальтобетонную смесь (далее – «Товар») по состоянию на 31.03.2021 образовалась дебиторская задолженность в размере 15 131 708,59 рублей и данная задолженность Покупателем до настоящего времени не оплачена.

31 марта 2021 года сумма дебиторской задолженности в размере 15 131 708,59 рублей списана во внереализационные расходы.

АО «СТРАТЕЛЕКОМ» в 2021 г. для востребования дебиторской задолженности обратилось в суд, в ходе судебных разбирательств АО «СТРАТЕЛЕКОМ» выступило инициатором процедуры банкротства ООО «ИСК АРАКС», и был назначен конкурсный управляющий.

Вероятность получения суммы 15 131 708,59 рублей и неустойки минимальная, так как на 31.12.2020 г. у ООО «ИСК АРАКС» имеются активы на сумму 18 276 тыс. руб. в виде дебиторской задолженности и возможно, что на настоящий момент дебиторская задолженность была растратена.

12. Операции в иностранной валюте

12.1. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составляет:

- отрицательные курсовые разницы – 0 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы – 0 тыс. руб.

12.2. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составляет:

- отрицательные курсовые разницы – 3 389 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы – 5 916 тыс. руб.

13. Сведения о неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора)

Просроченных или неисполненных обязательств по кредитным договорам и договорам займа на 31 декабря 2023г. нет.

14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011

«Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

Сальдо денежных потоков за отчетный период составило – 18 124 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода 32 846 тыс. руб.

15. Сведения о расчетах по налогу на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с нормами налогового законодательства (согласно НК РФ),

В связи не существенностью величины разницы между бухгалтерской прибылью до налогообложения и прибылью сформированной исходя из норм налогового законодательства РФ в 2022 году в учете не были сформированы и отражены соответствующие временные и постоянные разницы.

Наименование показателя	2023 г. Сумма тыс. руб.	2022 г. Сумма тыс. руб.
Прибыль по бухгалтерскому учету	181 813	13 642
Прибыль по налоговому учету	178 041	16 285
Налог на прибыль	35 608	3 257
Чистая прибыль	146 205	10 385

16. Сведения о контролируемых сделках

Сделки, отвечающие критериям контролируемых в 2023 г. не совершались.

17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

18. Сведения об арендуемом имуществе.

Общество по договорам аренды № В/22-09 от 21.12.2022 г., № 011122(01)Д от 03.10.2022 г., № 47/3 от 21.12.2018 г. располагает арендованными нежилыми помещениями под офис и склад. В 2023 году Общество не применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды поскольку согласно пунктам 11 и 12 ФСБУ 25/2018:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

19. Сведения о договорах строительного подряда

Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договорам подряда – 371 374 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 не завершенные договора отсутствуют.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

20.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

20.2. Финансовые риски: Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

20.3. Рыночный риск: Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Риск изменения процентной ставки Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

20.4. Валютный риск: Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

20.5. Кредитный риск: Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

20.6. Риск ликвидности Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Общество мало подвержено риску ликвидности.

20.7. Репутационные риски Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

21. Сведения об аффилированных лицах и бенефициарах.

№ п/п	Статус участника (юридическое/ физическое лицо)	ФИО/наименование (полное и сокращенное) участника	Сведения о размере доли и ее оплате	Сведения об обременении доли, залоге (дата, основания)
1	Физическое лицо	Осокин Юрий Владимирович	66.2329% полностью оплачена	Обременения и залоги отсутствуют
2	Физическое лицо	Жужжалов Андрей Валерьевич	33.7671% полностью оплачена	Обременения и залоги отсутствуют

Краткая информация о ценных бумагах выпущенных эмитентом:

Описание ценной бумаги	Номер гос.регистрации	Выпуск	Номинал, руб.	Всего ценных бумаг, шт
Акция обыкновенная именная (вып.1)	1-01-28333-Н	1	1	5 012 000

№ п/п	ФИО	Количество акций, шт	% от УК
1	Осокин Юрий Владимирович	3 319 593	66.2329
2	Жужжалов Андрей Валерьевич	1 692 407	33.7671
ИТОГО:		5 012 000	100.0000

22. Сведения о выплаченных дивидендах

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Начисленный доход	Налог	Выплачиваемый доход
1	Осокин Юрий Владимирович	60 185 002,38	8 927 750	51 257 252,38
2	Жужжалов Андрей Валерьевич	30 683 725,42	4 502 558	26 181 167,42
ИТОГО:		90 868 727,80	13 430 308	77 438 419,80

23. Сведения о полученных дивидендах

№ п/п	Наименование организации	Начисленный доход	Налог	Полученный доход
1	ООО "ЮНИСТАР"	5 600 000,00	728 000,00	4 872 000,00
ИТОГО:		5 600 000,00	728 000,00	4 872 000,00

24. Сведения о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов,
Существенных ошибок или искажений, которые могут в отдельности или в совокупности с другими ошибками значительно повлиять на показатели отчетности и повлиять на мнение заинтересованного пользователя не было.

25. Информация по прекращению деятельности

25.1 События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

25.2 В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

25.3 Прекращенных операций не было.

26. События после отчетной даты

26.1. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

— после отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись.

27. Прочая информация

27.1 У Общества изменился юридический адрес с 20.02.23, новый адрес: 125212, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ш Головинское, д. 5, к. 1, помещ. 114.

Генеральный директор АО «СТАРТЕЛЕКОМ»: _____/Власенко Е.Б.