

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Закрытое акционерное общество "Орион-проект"**

## **1. Сведения об организации**

Наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество "Орион-проект"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7715704390

Код причины постановки на учет (КПП): 771501001

У общества отсутствуют обособленные подразделения.

Основные виды деятельности:

- поставка, проектирование, монтаж, наладка, техническое обслуживание и ремонт систем, оборудования и приборов пожаротушения, пожарной и охранно-пожарной сигнализации, систем контроля и управления доступом и т.п.. (ОКВЭД 43.2).

Организация на осуществляемые виды деятельности имеет лицензии, а именно:

Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 8-Б/02974 от 21.08.2013. (срок действия лицензии – бессрочно), выдана Министерством Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий;

Организация состоит в СРО, что является необходимым условием для осуществления вышеуказанных видов деятельности, а именно:

НП «Первая Национальная Организация Строителей» (выдано свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0116.03-2009-7715704390-С-009 от 11.05.2012 г Свидетельство № 0116.04-2009-7715704390-С-009 от 20.08.2015).

НП «Гильдия архитекторов и проектировщиков» (выдано Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № П-2.0080/05 от 09.11.2012 г.)

1.1 Уставный капитал общества составляет 300 000,00 руб.

1.2 Участники общества на 31.12.2023 г.:

ЗАО Научно-внедренческое предприятие «Болид» – (26 % доли в уставном капитале);

Бабанов Игорь Александрович – (37% доли в уставном капитале);

Одегов Валерий Георгиевич – (37 % доли в уставном капитале).

1.3 Руководство текущей деятельностью общества в 2023 году осуществлялось единоличным исполнительным органом общества, которым является Генеральный директор:

- согласно протоколу общего собрания акционеров б/н от 15.02.2022 г. - Рудько Игорь Николаевич.

Главный бухгалтер общества – Андреева Любовь Леонидовна.

1.4 Аффилированные лица:

ЗАО Научно-внедренческое предприятие «Болид» – (26 % доли в уставном капитале);

Бабанов Игорь Александрович – (37% доли в уставном капитале);

Одегов Валерий Георгиевич – (37 % доли в уставном капитале);

Рудько Игорь Николаевич - (Генеральный директор, исполнительный орган).

## **2. Основные положения учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (тыс. руб.).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм отчетности:

- бухгалтерского баланса;

- отчета о финансовых результатах;



- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разработанных самостоятельно Обществом с учетом требований действующего законодательства РФ.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если он составляет более 5 процентов от данных по соответствующей статье бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 11 ПБУ 4/99.

## 2.1. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности организации, и используется в течении длительного времени, т.е. сроком продолжительностью свыше 12 месяцев; стоимость объекта превышает 100 000 руб.; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основание: пункты п. 4 ФСБУ 6/2020.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет с организацией надлежащего контроля за их движением.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Разделять основные средства на группы, и установить сроки полезного использования основных средств в пределах амортизационных групп.

Основание: пункт 11. ФСБУ 6/2020.

Для тех видов ОС, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и/или рекомендациями продавцов, а также исходя из ожидаемой производительности и мощности, и режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды. Нормы амортизации, указанные в настоящем пункте учетной политики организации, признаются стандартными нормами, утверждаются на основании приказа (распоряжения) генерального директора Общества.

Основание: пункт 8 ФСБУ 6/2020.

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.

Основание: пункт 12 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 34 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств не производится.

## 2.2. Запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету на счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения или изготовления без использования балансовых счетов 15 и 16.

К фактическим затратам относятся

- суммы, уплаченные в соответствии с договором поставщику;
- транспортно-заготовительные расходы;
- вознаграждения посреднических организаций.

Основание: пункт 11 ФСБУ 5/2019.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости. Это производится по каждой группе запасов путем деления общей стоимости группы запасов на их количество,



складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца. Метод, рекомендуемый по учету материалов (средневзвешенная).

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

В целях внутреннего контроля принимать к учету затраты для управленческих нужд в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Запасы коммерческой организации подлежат оценке после признания на отчетную дату.

На 31.12.2023 года резерв под обесценение не создавался. По результатам проведения обязательной годовой инвентаризации имущества и активов не установлено запасов с признаками обесценения, морально устаревших, потерявших первоначальных качеств.

Основание: пункт 28 ФСБУ 5/2019

### **2.3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126Н. Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **2.4. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167Н. Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам. Резерв отпусков создается на дату составления отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Общество создает резерв по сомнительной задолженности, резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится на дату составления отчетности.

Основание: пункт 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.98г № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации».

### **2.5. Налог на прибыль и отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114Н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, если указанные временные разницы относятся к категории активов и обязательств.

### **2.6. Выручка и прочие доходы**

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Моментом реализации продукции (работ, услуг) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется день отгрузки (передачи) товаров (материалов) и выполнения работ и услуг (ст.167 НК РФ) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется день отгрузки (передачи) товаров, выполнения работ и услуг (ст.167 НК РФ).

### **2.7. Коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы



организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие и управленческие (косвенные) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Косвенные расходы (общехозяйственные) вычитаются из доходов в том отчетном периоде, в котором они произведены. Расходы, относящиеся к году, следующему за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как прочие активы по статье «Прочие оборотные активы». Расходы, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

## **2.8. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность по выданным авансам в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость, учтенным на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## **2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В составе прочих поступлений (строка 4119) отчета о движении денежных средств (далее – ОДДС) отражаются, в том числе, возвраты от поставщиков.

## **2.10. Уставный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

## **3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим**



**периодам**

Корректировок в 2023 году не было.

#### **4. Информация о связанных сторонах**

Информация об участниках Общества на 31 декабря 2023 года раскрыта в пункте 1 «Сведения об организации» данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сделки со связанными сторонами в 2023 году:

- ЗАО Научно-внедренческое предприятие «Болид», сделки за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

|                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Договор аренды помещения № 4/15 от 01.12.2021 г. | 465 233,76 руб.   |
| Договор аренды помещения № 4/14 от 01.11.2022 г. | 1 395 701,28 руб. |
| Итого                                            | 1 860 395,04 руб. |

- Вознаграждение управляющего персоналу.

Основным управляющим персоналом Общества является Генеральный директор.

В 2023 году расходы Общества на вознаграждения (заработная плата, премии и прочие выплаты) составили 2 382 тыс. руб. Общество не выплачивает долгосрочные вознаграждения и компенсации данному основному управленческому персоналу.

### 3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год

#### 3.1. Основные средства

| 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 |       |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 385                      | (380)                                           | -                   | -                        | -                                               | (5)                   | -                     | -                        | 385                     | (385) |
|                                                                                 | 5210 | за 2022г. | 385                      | (286)                                           | -                   | -                        | -                                               | (93)                  | -                     | -                        | 385                     | (380) |
| в том числе:<br>Офисное оборудование                                            | 5201 | за 2023г. | 177                      | (117)                                           | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | 177                     | (177) |
|                                                                                 | 5211 | за 2022г. | 177                      | (113)                                           | -                   | -                        | 1 141                                           | (64)                  | -                     | -                        | 177                     | (177) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5202 | за 2023г. | 208                      | (173)                                           | -                   | -                        | -                                               | (5)                   | -                     | -                        | 208                     | (208) |
|                                                                                 | 5212 | за 2022г. | 208                      | (512)                                           | -                   | -                        | 380                                             | (30)                  | -                     | -                        | 208                     | (203) |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5203 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -     |
|                                                                                 | 5213 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -     |

#### Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2022г. |                | -                   |         | -                                                                   |                  |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 2023г. | -              |                     | -       | -                                                                   |                  |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   |                  |

## Наличие и движение запасов



### 3.3. Прочие оборотные активы

|    | Наименование                                              | На начало периода | изменение за период |                   | На конец периода  |
|----|-----------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|    |                                                           |                   | увеличение          | уменьшение        |                   |
| 1  | 1С Распознавание документов                               |                   | 2 500,00            | 287,04            | 2 212,96          |
| 2  | 1С Сопровождение 2023                                     |                   |                     |                   |                   |
| 3  | 1С Сопровождение 2023 ЗП                                  |                   | 33 816,00           | 30 909,18         | 2 906,82          |
| 4  | Главбух до 12.01.2023                                     | 1 579,07          | 7 000,00            | 6 398,28          | 601,72            |
| 5  | Главбух до 13.01.2024                                     | 68 468,00         |                     | 1 579,07          |                   |
| 6  | Главбух до 13.01.2025                                     |                   |                     | 65 905,03         | 2 562,97          |
| 7  | Касперский 2022-2023                                      | 6 377,58          | 82 161,00           |                   | 82 161,00         |
| 8  | Касперский 2023-2024                                      |                   |                     | 6 377,58          |                   |
| 9  | Контур ГПБ,Фабрикант Курганова 2022/2023 (Абонен.обсл)    | 5 494,40          | 26 484,30           | 18 532,11         | 7 952,19          |
| 10 | Контур Диалок Интеграция 1С 2022/2023                     | 8 410,99          |                     | 5 494,40          |                   |
| 11 | Контур Диалок Интеграция 1С 2023/2024                     |                   | 13 700,00           | 8 410,99          |                   |
| 12 | Контур Экстерн Абон.Обсл. 2023                            | 3 572,56          |                     | 5 238,23          | 8 461,77          |
| 13 | Контур Экстерн НДС+ 2023                                  |                   | 11 704,00           | 3 572,56          |                   |
| 14 | Контур Экстерн Отчетность ПФР 2023                        | 17 334,43         |                     | 8 753,67          | 2 950,33          |
| 15 | Контур Экстерн Отчетность ПФР 2024                        |                   | 22 848,00           | 17 334,43         |                   |
| 16 | Контур Экстерн Сопровождение 2024                         |                   | 4 760,00            | 280,69            | 22 567,31         |
| 17 | Контур Экстерн Сопровождение НДС+ 2023                    |                   | 2 438,33            | 58,48             | 4 701,52          |
| 18 | Лицензия Смета ру версия 11 ЮЛ(01.04.22-01.04.2023)       | 71,43             |                     | 1 823,67          | 614,66            |
| 19 | Лицензия Смета ру версия 11(01.04.22-01.04.2023)          | 17,86             |                     | 71,43             |                   |
| 20 | Лицензия Смета ру версия 11 для ЮЛ (01.12.23-01.12.2024)  |                   | 21 500,00           | 17,86             |                   |
| 21 | Метрополитен Транспортная карта                           |                   | 58 740,00           | 1 786,86          | 19 713,14         |
| 22 | Продление домена ORION-PROJECT.RU (2022-2023)             | 436,78            |                     | 50 196,86         | 8 543,14          |
| 23 | Продление домена ORION-PROJECT.RU (2023-2024)             |                   | 1 332,50            | 436,78            |                   |
| 24 | СертумПро ГПБ,Фабрикант Курганова 2023/2024 (Абонен.обсл) |                   | 13 090,00           | 895,72            | 436,78            |
| 25 | Страхование работ 01.01.23 по 31.12.23                    | 22 660,00         |                     | 4 192,62          | 8 897,38          |
| 26 | Страхование работ 10.05.22 по 09.05.23                    | 12 227,42         |                     | 22 660,00         |                   |
| 27 | Страхование работ ГАП СРО 24.07.23 по 23.07.24            |                   | 7 000,00            | 12 227,42         |                   |
| 28 | ЭДО ГПБ 15.12.2023 по 15.12.2024                          |                   | 4 916,67            | 2 972,60          | 4 027,40          |
| 29 | ЭЦП КОНТУР Андреева Л.Л. (11.03.2022 по 10.03.2023)       | 2 396,13          |                     | 224,08            | 4 692,59          |
| 30 | <b>Итого</b>                                              | <b>149 046,65</b> | <b>313 990,80</b>   | <b>279 033,77</b> | <b>184 003,68</b> |



### 3.4. Дебиторская задолженность

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код                                  | Период    | На начало года                |                                           | Изменения за период                                                     |                                                 |             |                                    |                                                       |                                                           |                                                           | На конец периода         |                               |                                           |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 |                                      |           |                               |                                           | поступление                                                             |                                                 | выбыло      |                                    | перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |                          |                               |                                           |
|                                                 |                                      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции) | притчающ ися проценты, штрафы и иные начисления | Погаше- ние | списание на финансо- вый результат |                                                       |                                                           |                                                           | Восстанов- ление резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501                                 | за 2023г. | -                             | -                                         | -                                                                       | -                                               | -           | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | -                        | -                             | -                                         |
|                                                 | 5521                                 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                       | -                                               | -           | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | -                        | -                             | -                                         |
| в том числе:                                    |                                      |           |                               |                                           |                                                                         |                                                 |             |                                    |                                                       |                                                           |                                                           |                          |                               |                                           |
|                                                 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502      | за 2023г.                     | -                                         | -                                                                       | -                                               | -           | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | -                        | -                             | -                                         |
| Авансы выданные                                 | 5522                                 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                       | -                                               | -           | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | -                        | -                             | -                                         |
|                                                 | 5503                                 | за 2023г. | -                             | -                                         | -                                                                       | -                                               | -           | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | -                        | -                             | -                                         |
| Прочая                                          | 5523                                 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                       | -                                               | -           | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | -                        | -                             | -                                         |
|                                                 | 5504                                 | за 2023г. | -                             | -                                         | -                                                                       | -                                               | -           | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | -                        | -                             | -                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5524                                 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                       | -                                               | -           | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | -                        | -                             | -                                         |
|                                                 | 5510                                 | за 2023г. | 3 927                         | (1099)                                    | 7 972                                                                   | -                                               | (508)       | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | 11 391                   | (1 117)                       | (1 117)                                   |
| в том числе:                                    | 5530                                 | за 2022г. | 3 162                         | (145)                                     | 2 919                                                                   | -                                               | (2 215)     | -                                  | (53)                                                  | -                                                         | 60                                                        | 3 927                    | (1 099)                       | (1 099)                                   |
|                                                 |                                      |           |                               |                                           |                                                                         |                                                 |             |                                    |                                                       |                                                           |                                                           |                          |                               |                                           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511                                 | за 2023г. | 3 644                         | (1 099)                                   | 3 638                                                                   | -                                               | (273)       | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | 7 009                    | (1 117)                       | (1 117)                                   |
|                                                 | 5531                                 | за 2022г. | 2 731                         | (145)                                     | 2 712                                                                   | -                                               | (1 798)     | -                                  | (53)                                                  | -                                                         | -                                                         | 3 644                    | (1 099)                       | (1 099)                                   |
| Авансы выданные                                 | 5512                                 | за 2023г. | 216                           | -                                         | 4 239                                                                   | -                                               | (210)       | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | 4 245                    | -                             | -                                         |
|                                                 | 5532                                 | за 2022г. | 390                           | -                                         | 207                                                                     | -                                               | (381)       | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | 216                      | -                             | -                                         |
| Прочая                                          | 5513                                 | за 2023г. | 66                            | -                                         | 95                                                                      | -                                               | (25)        | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | 137                      | -                             | -                                         |
|                                                 | 5533                                 | за 2022г. | 41                            | -                                         | 1                                                                       | -                                               | (36)        | -                                  | -                                                     | -                                                         | 60                                                        | 66                       | -                             | -                                         |
| Итого                                           | 5500                                 | за 2023г. | 3 927                         | (1099)                                    | 7 972                                                                   | -                                               | (508)       | -                                  | -                                                     | -                                                         | -                                                         | 11 391                   | (1 117)                       | (1 117)                                   |
|                                                 | 5520                                 | за 2022г. | 3 162                         | (145)                                     | 2 919                                                                   | -                                               | (2 215)     | -                                  | (53)                                                  | -                                                         | 60                                                        | 3 927                    | (1 099)                       | (1 099)                                   |

Дебиторская задолженность отражена за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам (на 31.12.2022 г. в сумме 1098867,25 руб., на 31.12.2023 г. в сумме 1116546,11 руб.).

| Наименование показателя              |  | 31.12.2022   | Списано | Начислено | 31.12.2023   |
|--------------------------------------|--|--------------|---------|-----------|--------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками |  | 1098867,25   | 0       | 17678,86  | 1116546,11   |
| в том числе:                         |  |              |         |           |              |
| АУТОДЕСК (СИ-АЙ-ЭС) ООО              |  |              |         | 17 678,86 | 17 678,86    |
| Салистер-Рента                       |  | 30 508,50    |         |           | 30 508,50    |
| Салистер-Транзит                     |  | 61 016,94    |         |           | 61 016,94    |
| ЭЛВЕТ ООО                            |  | 1 007 341,81 |         |           | 1 007 341,81 |
| Итого резерв по сомнительным долгам  |  | 1 098 867,25 |         | 17 678,86 | 1 116 546,11 |



### 3.5. Кредиторская задолженность

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |                          |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | 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. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 2 137                  | 13 237                                                                | -                                                | (591)     | -                                | -                                                   | 60                                                  | 14 785                   |
|                                                  | 5580 | за 2022г. | 3 108                  | 1 050                                                                 | -                                                | (2 081)   | -                                | -                                                   | -                                                   | 2 137                    |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                                     |                                                     |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 27                     | 5 879                                                                 | -                                                | (22)      | -                                | -                                                   | -                                                   | 5 884                    |
|                                                  | 5581 | за 2022г. | 1 316                  | 24                                                                    | -                                                | (1 313)   | -                                | -                                                   | -                                                   | 27                       |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2023г. | 150                    | 6 592                                                                 | -                                                | (150)     | -                                | -                                                   | -                                                   | 6 592                    |
|                                                  | 5582 | за 2022г. | 458                    | 140                                                                   | -                                                | (448)     | -                                | -                                                   | -                                                   | 150                      |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2023г. | 1 961                  | 766                                                                   | -                                                | (419)     | -                                | -                                                   | -                                                   | 2 309                    |
|                                                  | 5583 | за 2022г. | 1 334                  | 886                                                                   | -                                                | (320)     | -                                | -                                                   | 60                                                  | 1 961                    |
| кредиты                                          | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5584 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                            | 5565 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5585 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                           | 5566 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                  | 5586 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | (3)       | -                                | -                                                   | -                                                   | -                        |
| Итого                                            | 5550 | за 2023г. | 2 137                  | 13 237                                                                | -                                                | (591)     | -                                | X                                                   | -                                                   | 14 785                   |
|                                                  | 5570 | за 2022г. | 3 108                  | 1 050                                                                 | -                                                | (2 081)   | -                                | X                                                   | 60                                                  | 2 137                    |

Кредиторская по полученным авансам от покупателей и заказчиков отражается за вычетом сумм НДС, начисленных с данных авансов и отраженных на счете 76.АВ.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.



### 3.6. Затраты на производство

#### Расходы по элементам затрат

| Наименование показателя                                                                   | Код         | за 2023 г.    | за 2022 г.    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610        | 20 593        | 12 049        |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620        | 38 859        | 29 445        |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630        | 6 395         | 4 803         |
| Амортизация                                                                               | 5640        | 5             | 93            |
| Прочие затраты                                                                            | 5650        | 30 305        | 9 792         |
| <b>Итого по элементам</b>                                                                 | <b>5660</b> | <b>96 157</b> | <b>56 182</b> |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665        | 1 414         | 496           |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670        |               | -             |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680        |               | 449           |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                                        | <b>5600</b> | <b>97 571</b> | <b>57 127</b> |

### 3.7. Налог на прибыль

|   |                                           |          |
|---|-------------------------------------------|----------|
| 1 | Прибыль отчетного года до налогообложения | 1987735  |
| 2 | Налог на прибыль                          | (687681) |
|   | в т.ч.                                    |          |
|   | текущий налог на прибыль                  | (691217) |
|   | отложенный налог на прибыль               | 3536     |

### 3.8. Оценочные обязательства, обеспечения обязательств.

#### Оценочные обязательства:

| Наименование показателя                                              | Код  | Остаток на 31.12.2022 | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------|----------|------------------------------|-----------------------|
| Оценочные обязательства – всего (строка 1540 бухгалтерского баланса) | 5700 | 613                   | 281      | -        | -                            | 894                   |
| в том числе:                                                         |      |                       |          |          |                              |                       |
| Оценочное обязательство по отпускам                                  | 5701 | 613                   | 281      | -        | -                            | 894                   |

#### Обеспечения обязательств (отражены на забалансовом счете 009):

| Наименование показателя                                                   | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                                                        | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего                                                          | 5810 | 1 938                 | -                     | -                     |
| в том числе:                                                              |      |                       |                       |                       |
| ООО "Меркури Констракшн Менеджмент" Договор № 1 от 30.01.2023             | 5811 | 1 848                 | -                     | -                     |
| ООО "Меркури Констракшн Менеджмент" Договор субподряда № 11 от 26.10.2023 | 5812 | 90                    | -                     | -                     |

### 3.9. События после отчетной даты.

По результатам финансовой деятельности ЗАО «Орион-проект» за 2023 год образовалась чистая прибыль в сумме 1 271 130,82 руб.

Полученная прибыль не будет распределяться между участниками общества на выплату дивидендов.

Генеральный директор  
22.03.2024 г.

И.Н. Рудько

