ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «УЦСБ» ЗА 2023 ГОД

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Уральский центр систем безопасности».

1.2. Сокращенное наименование – ООО «УЦСБ».

1.3. Юридический адрес – 620100, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, д. 6.

1.4. Дата государственной регистрации – 08.05.2007.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 678 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, данные представлены в таблице 1.

Таблица 1. Обособленные подразделения

Наименование	**Место нахождения/регистрации**	**Численность, чел.**
Обособленное подразделение г. Сургут	628406, г. Сургут, ул. Энергостроителей, д.23, соор. 34	10
Обособленное подразделение г. Оренбург	460036, г. Оренбург, ул. Луговая, д.55	26
Обособленное подразделение г. Москва	123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12	8
Обособленное подразделение г. Пермь	614068, г. Пермь, ул. Луначарского, 3/2	4
Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург	198096, г. Санкт Петербург, ул. Кронштадтская, д.10, литер А	1
Обособленное подразделение г. Свободный	676450, 28, г. Свободный, Строительная площадка Амурского Газоперерабатывающего завода	1
Обособленное подразделение г. Чайковский	617763, Пермский край, г. Чайковский, Приморский бульвар, 32/1	3
Обособленное подразделение г. Краснодар	350062, г. Краснодар, ул. им. Атарбекова, 1/1, 29	12
Филиал ООО «УЦСБ» - «УЦСБ – Сербия»	улица Сараевская, 11/3, город Белград, Республика Сербия.	0

1.7. Уставный капитал составляет 6 000 000,00 руб. Участниками являются:

- Пустарнаков В.Ф. с долей 75 процентов;

- Антипинский А.С. с долей 25 процентов.

Уставный капитал сформирован полностью.

1.8. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

Дополнительные виды деятельности:

- 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования;
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.20 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам программным обеспечением;
- и т.д.

1.9. Основной управленческий персонал – генеральный директор.

1.10 Совместной деятельности с другими предприятиями в 2023 г. Общество не осуществляло.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «УЦСБ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «УЦСБ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

2.1. Выручка признается по методу начисления.

2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2002, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

2.3. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

2.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. При этом используется метод скользящей оценки (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

2.6. Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей. В остальных случаях ликвидационная стоимость определяется в соответствии с п. 30 ФСБУ 6/2020)

2.7. Элементы амортизации объектов основных средств в отчетном году не изменялись.

2.8. Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам». При этом проценты по таким займам учитываются обособленно на сч. 73.01.1 «Проценты по предоставленным займам» и в отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности. Депозитные вклады и сертификаты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

2.9. В составе расходов будущих периодов учитываются неисключительные права пользования программными продуктами, подлежащими реализации. Срок списания названных программных продуктов организация устанавливает самостоятельно по каждому объекту, что закрепляется Приказом. Если срок не установлен Приказом, то они списываются единовременно в момент реализации конкретного права. При реализации права, его себестоимость формируется на счете 20 «Основное производство», Дт 20 Кт 97.

(Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

2.10. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в

иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).

2.11. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от общего итога соответствующей формы отчетности (валюта баланса в форме №1). (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. «Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности»)).

2.12. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы» (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

2.13. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в сумме, пропорциональной остатку проданных товаров на счете 41 (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

2.14. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования (абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5).

2.15. Расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов.

2.16. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам): по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.17. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

2.18. Договоры аренды. Учет у Арендатора.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде

вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды, и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. Изменения учетной политики, применяемые с 2023г.

Изменения в учетную политику в 2023г. не вносились, применяется приказ учетной политики с 2022г.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2023 году в организации остается риск, связанный с СВО (специальной военной операцией). На 31 декабря 2023 года руководство организации оценило возможные эффекты, связанные с СВО. Существенного влияния на финансовые результаты и условия хозяйственной деятельности не наблюдается.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.

5.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 2. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	873	(242)	356	-	-	(150)	-	-	-	1 229	(392)
	5110	за 2022г.	2 550	(210)	43	(1 720)	179	(211)	-	-	-	873	(242)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	245	-	-	(60)	-	-	-	245	(60)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	98	(7)	48	-	-	(12)	-	-	-	146	(19)
	5112	за 2022г.	55	-	43	-	-	(7)	-	-	-	98	(7)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	775	(235)	63	-	-	(79)	-	-	-	838	(314)
	5113	за 2022г.	775	(158)	-	-	-	(78)	-	-	-	775	(235)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022г.	547	(14)	-	(547)	64	(50)	-	-	-	-	-

Таблица 3. 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.	91	9 724	-	(356)	9 459
	5190	за 2022г.	73	71	(10)	(43)	91

5.2. Наличие и движение основных средств

Таблица 4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	425 582	(236 443)	65 425	(24 506)	24 506	(134 958)	-	-	-	594 113	(346 896)
	5210	за 2022г.	332 241	(100 232)	99 050	(6 404)	6 244	(142 457)	-	-	-	425 582	(236 443)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	23 253	(18 275)	3 077	-	-	(1 795)	-	-	-	26 329	(20 070)
	5211	за 2022г.	22 972	(16 499)	280	-	-	(1 775)	-	-	-	23 253	(18 275)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	90 822	(55 138)	5 084	(3 680)	3 680	(16 231)	-	-	-	92 226	(67 689)
	5212	за 2022г.	81 430	(42 559)	15 162	(5 771)	5 771	(18 349)	-	-	-	90 822	(55 138)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5213	за 2022г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	103 366	(66 521)	25 769	(1 463)	1 463	(19 051)	-	-	-	127 671	(84 109)
	5214	за 2022г.	80 634	(38 824)	22 983	(250)	90	(27 790)	-	-	-	103 366	(66 521)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	3 285	(2 429)	1 081	-	-	(325)	-	-	-	4 366	(2 754)
	5215	за 2022г.	3 037	(2 239)	248	-	-	(190)	-	-	-	3 285	(2 429)
Здания	5206	за 2023г.	204 747	(93 970)	30 413	(19 362)	19 362	(97 557)	-	-	-	343 410	(172 164)
	5216	за 2022г.	144 057	-	60 376	(383)	383	(94 353)	-	-	-	204 747	(93 970)

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидации основных средств в отчетном году не производились.

В организации имеются арендованные основные средства, которые отражены как право пользования активом (ППА) по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Неотделимых улучшений предметов аренды, компенсируемых арендодателем за отчетный и предшествующий отчетному год, не осуществлялось. Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, а также информация о движении прав пользования активами представлены в таблице:

Таблица 5. Наличие и движение арендованных основных средств, отраженных в учете как ПРА

2023г.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	204 747 244,60	93 969 728,47	110 777 516,13	167 032 436,98	97 556 841,96	28 369 446,81	19 362 452,93	343 410 234,77	172 164 117,50	171 246 117,27
Офис Ткачей 23, Правая сторона , БП-000361	23 712 075,03	8 247 678,26	15 464 396,77	781 374,41	12 972 574,67			24 493 449,44	21 220 252,93	3 273 196,51
Офис Ткачей 6, БП-000362	42 647 570,75	21 323 785,37	21 323 785,38	42 536 214,11	21 323 785,38			85 183 784,86	42 647 570,75	42 536 214,11
Машиноместо на Шейнкмана 123 (ИП Иваненко В.И.), БП-000974	4 446 006,46	2 040 600,71	2 405 405,75		2 204 955,28	4 446 006,46	4 245 555,99			
Нежилое помещение на ул. Шейнкмана, 123, - отм. 17.900; 19.300 (Антресоль) (аренда), БП-000975	34 320 819,59	15 886 922,34	18 433 897,25	28 756 722,10	12 043 284,78	6 390 612,47		56 686 929,22	27 930 207,12	28 756 722,10
Нежилое помещение на ул. Шейнкмана, 123, - 424,1 кв.м (Технический этаж) - аренда, БП-000976	881 497,15	400 326,87	481 170,28	12 123 141,46	3 124 822,06			13 004 638,61	3 525 148,93	9 479 489,68
Нежилое помещение на ул. Шейнкмана, 123, - 452,5 кв. м., (4 этаж) - аренда, БП-000977	9 917 357,12	4 870 593,74	5 046 763,38	10 142 303,77	4 977 352,06	69 411,32		19 990 249,57	9 847 945,80	10 142 303,77
Нежилое помещение на ул. Шейнкмана, 123 - 452,5 кв. м., литер В, помещ. № 71 (6 этаж) - аренда, БП-000978	10 282 601,41	5 052 038,95	5 230 562,46	10 139 076,64	4 726 721,54	503 840,92		19 917 837,13	9 778 760,49	10 139 076,64
Нежилое помещение на ул. Шейнкмана, 123 - 452,5 кв. м., помещ. № 73 (3 этаж) - аренда, БП-000979	10 282 601,43	5 052 038,97	5 230 562,46	10 139 076,62	4 726 721,53	503 840,93		19 917 837,12	9 778 760,50	10 139 076,62
Машиноместо на Шейнкмана 123 (ООО Датарк), БП-000980	2 483 280,43	1 211 633,91	1 271 646,52	2 322 844,79	1 084 105,91	187 540,61		4 618 584,61	2 295 739,82	2 322 844,79
Офис г. Екатеринбург Космонавтов 15, литер Ф Пом 7 и 1/1 - аренда, БП-000981	455 555,56	237 760,50	217 795,06	474 735,97	217 795,06			930 291,53	455 555,56	474 735,97
Склад г. Екатеринбург Космонавтов 15, литер Ф пом 9А и 10 - аренда, БП-000982	2 395 929,94	1 250 467,64	1 145 462,30	2 496 806,63	1 145 462,30			4 892 736,57	2 395 929,94	2 496 806,63
Пом.ответхранения г. Екатеринбург Космонавтов 15, литер Ф Пом 14 - аренда, БП-000983	274 064,17	143 037,71	131 026,46	285 603,20	131 026,46			559 667,37	274 064,17	285 603,20
Офис г. Екатеринбург Космонавтов 15, литер Ф Пом 8 - аренда, БП-000984	14 531 183,50	14 230 986,90	300 196,60		25 016,38	14 531 183,50	14 256 003,28			
Офис Ткачей 23, Левая сторона - аренда, БП-000985	13 084 429,11	6 542 214,57	6 542 214,54	15 115 272,79	6 863 789,77			28 199 701,90	13 406 004,34	14 793 697,56
Офис г.Пермь, ул.Стахановская, 54Б пом. 34 (33 м.кв.) и пом. 35 (35,1 м.кв.), БП-000990	387 219,92	339 970,05	47 249,87		47 249,87	387 219,92	387 219,92			
Офис г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, 12/7, 4 этаж (1136,54 м.кв.) - аренда, БП-000991	22 472 323,01	5 618 080,74	16 854 242,27	781 879,36	11 657 173,47			23 254 202,37	17 275 254,21	5 978 948,16
Аренда офиса г.Москва, Пресненская набережная, дом 12, эт. 69, пом. №2 (114 м.кв.), БП-000998	12 172 730,02	1 521 591,24	10 651 138,78	518 622,95	6 126 318,44	176 610,42		12 514 742,55	7 647 909,68	4 866 832,87
Офис Пермский край, город Чайковский, Приморский бульвар, 32/1 (18,3 м.кв.) дог 30-23 от 20.12.2022, БП-001005				253 924,33	113 968,14			253 924,33	113 968,14	139 956,19
Нежилое помещение на ул. Шейнкмана, 123 - 78,4 кв. м., кадастровый номер 66:41:0401046:5851, БП-001014				1 388 504,83	636 398,07			1 388 504,83	636 398,07	752 106,76
Офис г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, 12 (зд.№7, соотн Прил 2) 1 эт, оф.101 кн 66:41:0603012:143, БП-001016				6 736 096,17	2 245 365,37			6 736 096,17	2 245 365,37	4 490 730,80
Офис Пермь,улСтахановская,54,л.Б №28 (16,4кв.м), №34 (33кв.м), №35 (35,1кв.м), кн 59:01:1110853:512, БП-001017				1 173 180,26	473 673,74	1 173 180,26	473 673,74			
Офис, г.Екатеринбург, ул. Шейнкмана, д. 123, оф. 506, 507 (106,4 м.кв.) - аренда, БП-				2 102 308,81	613 173,40			2 102 308,81	613 173,40	1 489 135,41
Екатеринбург, Фрезеровщиков 79, пом 2 (208 м.кв.), пом. 3 (10 м.кв.), открытая площадка (100 м. кв.), БП-001025				1 826 598,71	76 108,28			1 826 598,71	76 108,28	1 750 490,43
Аренда - г. Оренбург, ул. Луговая, д. 55 (помещение 629,3 м.кв., зем.участок 409 м.кв.), БП-001026				4 314 136,54				4 314 136,54		4 314 136,54
Офис Пермь,улСтахановская,54д,пом №28 (16,4кв.м), №34 (33кв.м), №35 (35,1кв.м), БП-001029				1 179 301,68				1 179 301,68		1 179 301,68
Офис Екатеринбург, Сибирский тракт 12/2, 4 этаж, Офис 402 (146,07 м.кв.), БП-001031				3 440 278,49				3 440 278,49		3 440 278,49
Недвижимое имущество на Шейнкмана 123: машиноместо и склад (ИП Иваненко В.И.), БП-001032				8 004 432,36				8 004 432,36		8 004 432,36

6.3 Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 6. 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.	249	66 551	(1 375)	(65 425)	-
	5250	за 2022г.	-	99 299	-	(99 050)	249
в том числе:							
Арендованные основные средства	5241	за 2023г.	249	30164	-	(30 413)	-
	5251	за 2022г.	-	249	-	-	249
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5242	за 2023г.	-	36 387	(1 375)	(35 012)	-
	5252	за 2022г.	-	99 050	-	(99 050)	-

На 31.12.2023 года в составе основных средств организации отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге объекты в силу закона.

6.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

Материальные и нематериальные поисковые активы в организации на отчетную дату отсутствуют.

6.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены запасы, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты (или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев). К ним относится программное обеспечение, лицензии, предназначенные для собственных нужд организации.

6.6. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 7. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	244 721	-	244 721	11 410 345	(11 331 751)	-	-	X	323 315	-	323 315
	5420	за 2022г.	309 994	-	309 994	6 484 999	(6 550 272)	-	-	X	244 721	-	244 721
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	185 856	-	185 856	3 320 612	(3 299 528)	-	-	129 321	206 940	-	206 940
	5421	за 2022г.	176 254	-	176 254	2 031 981	(2 022 380)	-	-	145 640	185 856	-	185 856
Готовая продукция	5402	за 2023г.	4 278	-	4 278	359 809	(363 330)	-	-	-	757	-	757
	5422	за 2022г.	5 811	-	5 811	95 639	(97 173)	-	-	-	4 278	-	4 278
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	20 501	-	20 501	817 278	(818 347)	-	-	20 074	19 432	-	19 432
	5423	за 2022г.	41 532	-	41 532	284 598	(305 629)	-	-	5 343	20 501	-	20 501
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	483	(483)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	4 119	-	4 119	6 265 084	(6 248 174)	-	-	-	21 030	-	21 030
	5425	за 2022г.	80 439	-	80 439	3 751 842	(3 828 162)	-	-	-	4 119	-	4 119
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	29 966	-	29 966	647 079	(601 889)	-	-	-	75 156	-	75 156
	5426	за 2022г.	5 957	-	5 957	320 938	(296 929)	-	-	-	29 966	-	29 966

На отчетную дату запасы в залоге отсутствуют.

6.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.23 имеются сомнительные долги контрагентов. Резерв по сомнительным долгам создан в корреспонденции Дт 91.02 Кт 63 в размере 758,8 тыс. руб., восстановление резерва при погашении задолженности отражено в корреспонденции Дт 63 Кт 91.01 в размере 1 214,7 тыс. руб. Списания безнадежных долгов за счет резерва не отражалось.

Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица 8. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 109 816	(18 800)	2 312 591	1 648	(2 685 917)	-	(1 215)	-	32	283	2 738 452	(18 341)
	5530	за 2022г.	1 849 781	(17 510)	2 602 068	508	(1 342 805)	-	(1 026)	-	23	240	3 109 816	(18 800)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 879 181	(18 795)	2 044 972	-	(2 529 677)	-	(1 215)	-	-	-	2 394 476	(17 580)
	5531	за 2022г.	1 565 487	(16 961)	2 458 610	-	(1 144 917)	-	(468)	-	-	-	2 879 181	(18 795)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	165 742	-	223 308	-	(144 925)	-	-	-	-	-	244 124	(756)
	5532	за 2022г.	177 143	(544)	135 595	-	(146 996)	-	(557)	-	-	-	165 742	-
Прочая	5513	за 2023г.	64 893	(9 047)	44 311	1 648	(11 314)	-	-	-	32	283	99 852	(9 047)
	5533	за 2022г.	107 151	(8 805)	7 863	508	(50 892)	-	(1)	-	23	240	64 893	(9 047)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 109 816	(18 800)	2 312 591	1 648	(2 685 917)	-	(1 215)	X	32	283	2 738 452	(18 341)
	5520	за 2022г.	1 849 781	(17 510)	2 602 068	508	(1 342 805)	-	(1 026)	X	23	240	3 109 816	(18 800)

6.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности классифицируются на:

- Долгосрочные фин. вложения, отражаются в разделе I «Внеоборотные активы», стр. 1170 бух. баланса. В отчетном году сумма долгосрочных финансовых вложений осталась без изменений по сравнению с прошлым периодом и составила 20 000,00 тыс. руб., это взнос в УК ООО «Русиб».

- Краткосрочные фин. вложения, отражаются в разделе II «Оборотные активы», стр. 1240 бух. баланса, которые подразделяются на:

- Представленные займы;

- Депозитные счета.

Представленные займы – это займы, выданные другим юр. и физ. лицам с целью получения доходов в виде процентов. Отражаются на счетах 58.03, 73.01. Сумма предоставленных займов на 31.12.2023 составляет 36 452 тыс. руб.

Депозитные счета представлены в виде денежных средств, размещаемых на депозите в банке с целью получения доходов. Отражаются на счете 55.03. Сумма депозитов на 31.12.2023 составляет 196 000 тыс. руб.

Проценты по фин. вложениям начисляются ежемесячно и отражаются на счете 91.01 «Проценты к получению (уплате)», в стр. 2320 отчета о фин. результатах. Сумма процентов к получению за 2023 г. составила 25 068,00 тыс. руб. Взаиморасчеты по предоставленным займам сотрудникам в части начисленных, но не погашенных процентов отражаются на счете 73.1.1 в составе дебиторской задолженности по стр. 1230 бух. баланса, на 31.12.2023 сумма составляет 705,5 тыс. руб.

6.9. Заемные денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. заемные денежные средства, а именно краткосрочные займы отсутствуют. Сумма расходов по займам (проценты к уплате) в 2023г. составила 11 291,4 тыс. руб. и включена в состав прочих расходов. На 31.12.23 проценты выплачены полностью.

6.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Таблица 9. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
арендные обязательства	5554	за 2023г.	137 390	103 070	-	(42 176)	-	-	-	-	198 284
	5574	за 2022г.	170 125	52 867	-	(85 603)	-	-	-	-	137 390
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 814 321	2 705 570	11 310	(2 259 640)	(6)	-	32	283	3 271 871
	5580	за 2022г.	1 997 214	2 563 948	28 084	(1 775 188)	-	-	23	240	2 814 321
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 880 614	2 268 185	-	(1 800 201)	(6)	-	-	-	2 348 592
	5581	за 2022г.	1 181 313	1 789 962	-	(1 090 662)	-	-	-	-	1 880 614
авансы полученные	5562	за 2023г.	425 343	203 652	-	(235 485)	-	-	-	-	393 510
	5582	за 2022г.	230 201	378 797	-	(183 655)	-	-	-	-	425 343
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	383 158	232 662	18	(90 157)	-	-	-	-	525 681
	5583	за 2022г.	119 358	263 755	45	-	-	-	-	-	383 158
займы	5565	за 2023г.	121 250	-	11 291	(132 541)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	466 250	127 500	28 039	(500 539)	-	-	-	-	121 250
прочая	5566	за 2023г.	3 957	1 072	-	(1 256)	-	-	32	283	4 088
	5586	за 2022г.	92	3 934	-	(332)	-	-	23	240	3 957
Итого	5550	за 2023г.	2 814 321	2 705 570	11 310	(2 259 640)	(6)	X	32	283	3 271 871
	5570	за 2022г.	1 997 214	2 563 948	28 084	(1 775 188)	-	X	23	240	2 814 321

6.11. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.23 г. сформировано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в размере 73 169 тыс. руб. с учетом переходящего остатка с предыдущего периода. Данное оценочное обязательство состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов

произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице

Таблица 10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	63 163	73 169	(34 752)	-	101 579

6.12. Раскрытие информации о разницах между бухгалтерским и налоговым учетом.

Текущий налог на прибыль в организации определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02). Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом (доходом) по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице

Таблица 11. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2022 г., тыс.руб.		Обороты за 2023 г., тыс.руб.	
	признано	погашено	признано	погашено
Отложенные налоговые обязательства (сч.77):	9488,8	17598,09	21776,78	7036,18
- амортизируемое имущество	8688,07	15289,7	19110,18	6333,22
- доходы будущих периодов (курсовые разницы)	83,9	-	31,96	-
-резервы сомнительных долгов	79,4			79,4
-проценты по арендным обязательствам	638,3	2308,3	2634,63	623,47
Отложенные налоговые активы (сч.09):	29314,6	30824,8	28203,58	8404,65
- внеоборотные активы	4,8			4,8

- материалы	568,3		432,59	529,37
-амортизируемое имущество	7,05	3,7		8,38
- резервы отпусков	3934,2		7683,3	
- резервы сомнительных долгов	436,2	178,2	151,17	322,44
- расходы будущих периодов (курсовые разницы)			226,07	
- арендные обязательства	9314,6	15593,5	19710,44	7539,57

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

- с связи с тем, что положительные курсовые разницы по требованиям и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, включаются в доходы только в бухгалтерском учете, в налоговом учете доходы признаются только на дату погашения задолженности, образуется отложенный доход в налоговом учете;

- списанием безнадежного долга по договору займа, под который создавался резерв в бух. учете;

- отражением процентов по арендным обязательствам при поступлении предмета аренды в бухгалтерском учете.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль;

- с отражением начисления процентных расходов по арендным обязательствам в бухгалтерском учете.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с разницей между балансовой и налоговой стоимостью малоценного оборудования;

- с отражением резерва отпусков в бухгалтерском учете;

- с отражением резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете;

- с отражением балансовой стоимости обязательств по аренде.

Погашение ОНА в отчетном периоде связано:

- с выбытием предмета аренды в связи с принятием к учету основных средств в бухгалтерском учете;

- с использованием резерва отпусков в бухгалтерском учете;

- со восстановлением резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете;

- с изменением балансовой стоимости обязательств по аренде на сумму начисленных арендных платежей.

6.13. Курсовые разницы

6.13.1. Величина курсовых разниц, отнесённая в состав прочих расходов, составила 17733,88 тыс. руб., в состав прочих доходов – 20737,03 тыс. руб.

6.13.2. Положительные курсовые разницы по требованиям и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, с 01.01.2022 включаются в доходы только в бухгалтерском учете, в налоговом учете доходы признаются только на дату погашения задолженности (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ). До даты погашения такие разницы учитываются как доход будущих периодов на счете 98.КР.

6.13.3. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, если иное не предусмотрено договором.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату 31.12.2023, составляет:

- Доллар США- 89,6883;

- Евро – 99,1919.

6.14. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Таблица 12. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 155 937	1 973 761
Расходы на оплату труда	5620	754 982	483 181
Отчисления на социальные нужды	5630	300 404	207 939
Амортизация	5640	135 108	142 669
Прочие затраты	5650	2 543 363	1 513 717
Итого по элементам	5660	6 889 794	4 321 267

6.15. Чистые активы.

Стоимость и расчёт стоимости чистых активов представлены в таблицах:

Таблица 13. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 716 358	1 032 264	697 471

Таблица 14. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	10 296	722	2 413
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	247 217	189 387	232 009
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	20 000	20 000	10
Отложенные налоговые активы	1180	62 395	42 596	44 106
Прочие внеоборотные активы	1190	3 824	2 890	2 092
Запасы	1210	323 315	244 721	309 994
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	639	1 278	2 723
Дебиторская задолженность*	1230	2 690 369	3 053 879	1 779 271
Финансовые вложения краткосрочные	1240	232 452	272 748	455 808
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 686 266	44 421	43 848
Прочие оборотные активы	1260	23 880	181 779	52 889
ИТОГО активы	-	5 300 653	4 054 421	2 925 163
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	38 496	23 755	31 864
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	171 581	120 918	155 122
Заемные средства краткосрочные	1510	-	121 250	466 250
Кредиторская задолженность	1520	3 272 639	2 693 071	1 530 964
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	101 579	63 163	43 492
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 584 295	3 022 157	2 227 692
Стоимость чистых активов	-	1 716 358	1 032 264	697 471

6.16. За балансом на 31.12.2023 отражено:

- Счет 001: стоимость имущества, полученного по договорам аренды, но не отраженных в качестве ППА, сумма 97,51 тыс. руб.;

- Счет 003: стоимость материалов, принятых в переработку, сумма 10,19 тыс. руб;

- Счет 007: списанная просроченная задолженность дебиторов, сумма 9,24 тыс. руб.;

- Счет 008: полученные банковские гарантии, сумма 1509,37 тыс. руб.

- Счет МЦ: материальные ценности в эксплуатации, сумма 222,22 тыс. руб.

6.17. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже на отчетную дату отсутствуют.

6.18. На отчетную дату имеются неоконченные судебные дела:

6.18.1. Предъявлено исковое заявление к ООО «Управление поставок и комплектующих» ИНН 6670275354, о взыскании задолженности по договору № 1365 от 31.01.2018 в сумме 9 212 095,89 руб. Арбитражный суд исковые требования удовлетворил частично в общей сумме 9 041 639,28 руб. с продолжением начисления неустойки до момента надлежащей оплаты. Получен исполнительный лист и возбуждено исполнительное производство. Денежные средства не поступали. 13.03.2020 в отношении ООО «УПК» введена процедура банкротства. Требования ООО «УЦСБ» включено в реестр требований кредиторов третьей очереди. Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна.

6.18.2. Исковое заявление к ООО «ЭНРИМА-СИСТЕМС» ИНН 5906124484 о взыскании задолженности по договорам 1072-1 от 31.08.2018, 1156 от 31.08.20108, 1144-1 от 10.10.2018, 1219 от 15.08.2019, 1241 от 15.08.2019. Присвоено к взысканию 2 630 993,58 руб. Юр. лицо признано банкротом. Требование ООО «УЦСБ» включено в реестр кредиторов. Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна.

6.18.3. Исковое заявление к ООО «Энергостройсервис» ИНН 1652009826 о взыскании задолженности по договору № ЭСС2019/117 от 07.11.2019. Присвоено к взысканию 834 000,00 руб. Юр. лицо признано банкротом. Требование ООО «УЦСБ» включено в реестр кредиторов. Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна.

6.18.4. ООО «Системы и связь» ИНН 7704762488, предъявлено исковое требование к ООО «УЦСБ» на сумму 4 313 477, 52 руб., удовлетворено частично на сумму 999 322,42 руб. Оплачено 24.01.2024 по исполнительному листу.

6.18.5. Исковое заявление к ООО «ГК Инновация» ИНН 7724682696 о взыскании задолженности по договору №4739/09-2020 от 05.08.2020 на сумму 1605 593,05. Удовлетворено частично в сумме 1 586 717,61 руб. Денежные средства получены в размере

1 887 974,01 руб. с учетом начисления % за пользование денежными средствами до момента фактического погашения задолженности.

6.18.6. Исковое заявление к ЗАО «Уралэнерго-союз» ИНН 6660097712 о взыскании задолженности по договору № 5457/12-2021 от 30.12.2021, сумма к взысканию 805 564,11 руб. Заседание назначено на 26.04.2023 г. Решение вынесено в пользу УЦСБ, получен исполнительный лист. В отношении должника возбуждено дело о банкротстве.

6.18.7. ООО «Ра-Уют», ИНН 9723092232, договор 6180/04-2023 от 05.04.2023, сумма задолженности 775 768 руб., неустойка и %, решение вынесено в пользу ООО «УЦСБ», получен исполнительный лист. В отношении должника подано заявление о признании банкротом.

6.19. Информация о связанных сторонах.

Таблица 15. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
Пустарнаков Валерий Федорович	Учредитель, бенефициарный владелец ООО «УЦСБ», доля 75%	Краткосрочный процентный заём
Антипинский Андрей Сергеевич	Учредитель ООО «УЦСБ», доля 25%	Краткосрочный процентный заём
ООО «Газинформсервис» ИНН 7838017968	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Покупка и продажа товаров, работ, услуг
ИП Пустарнаков Валерий Федорович ИНН 780510213503		Операции отсутствуют
ООО «Спецстройинжиниринг» ИНН 3661085351	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 55%	Операции отсутствуют
ООО «ИЦ Региональные системы» ИНН 3445113340	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Продажа товаров, работ, услуг
ООО «ТСО» ИНН 7728356044	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 74%	Продажа товаров, работ, услуг
ООО «Лаборатория радиолокации и навигации» ИНН7805402989	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Продажа товаров, работ, услуг
ООО «Удостоверяющий центр ГАЗИНФОРМСЕРВИС» ИНН 7805544260	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 90%	Покупка и продажа товаров, работ, услуг
ООО «ЛАБКИИ» ИНН 7805761018	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Покупка и продажа товаров, работ, услуг
ООО «НПФ «ИСБ» ИНН 7017091200	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Продажа товаров, работ, услуг
ООО «Виртопс» ИНН 6685104552	Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля	Предоставление % займа, покупка, продажа товаров,

	100%	работ, услуг, услуги аренды
ООО «Гид приключений» ИНН 6673217110	Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 100%	Покупка товаров, работ, услуг
ООО «АП Капитал» ИНН 6672358334	Учредители Пустарнаков Валерий Федорович доля 60%, Антипинский Андрей Сергеевич доля 40%	Покупка, продажа товаров, работ, услуг, услуги аренды
ООО «КИТ» ИНН 6674301774	Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 80%, Богданов Валентин Викторович, доля 20%	Покупка товаров, работ, услуг
ООО «КИТ Разработка» ИНН 9731061830	Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 80%, Богданов Валентин Викторович, доля 20%	Покупка товаров, работ, услуг
ООО «Датарк» ИНН 6685104520	Учредители Антипинский Андрей Сергеевич, доля 75%	Покупка, продажа товаров, работ, услуг, услуги аренды
ООО «Сайберлимфа» ИНН 7731331522	Учредитель Антипинский Андрей Сергеевич, доля 100%	Покупка, продажа товаров, работ, услуг
АНО УЦ ДПО «Айти Клауд» ИНН 6685994739	Антипинский Андрей Сергеевич – один из участников	Покупка услуг обучения
ООО «Русиб» ИНН 6671133627	Учредитель ООО «УЦСБ», доля 50%	Покупка, продажа товаров, работ, услуг
Богданов Валентин Викторович	Генеральный директор ООО «УЦСБ»	Вознаграждение генеральному директору
ООО «ТМК Интеграция» ИНН 6671178064	Учредитель Богданов Валентин Викторович, доля 100%	Продажа товаров, работ, услуг

Таблица 16. Операции между связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.			Данные за 2022 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
Антипинский А.С.	Краткосрочный заем,	-	Согласно договору, 31.12.2023	-	47500,00	Согласно договору, 31.12.2022	34062,5 Кт 66сч.
	Проценты по займу	103,51	Согласно договору ежемесячно	-	344,09	Согласно договору ежемесячно	-

Пустарнаков В.Ф.	Краткосрочный заем,	-	Согласно договору, 31.12.2023	-	80000,00	Согласно договору, 31.12.2022	87187,5 Кт 66сч.
	Проценты по займу	257,11	Согласно договору ежемесячно	-	904,88	Согласно договору ежемесячно	-.
ООО «Виртопс»	Оказание услуг, 62сч.	65,00	Согласно договору, 31.12.2023	-	65,00	Согласно договору, 31.12.2022	-
ООО «Виртопс»	Оказание услуг, 60сч.	32655,9	Согласно договору, 31.12.2023	1299,18	30231,9	Согласно договору, 31.12.2022	946,4
ООО «Виртопс»	Услуги аренды, 76.07.1сч.	30910,86	Согласно договору, ежеквартально	53611,50	20390,2 Дт 76.07.1	Согласно договору, ежеквартально	28275,1 Кт 76.07.1
ООО «Виртопс»	Проценты по аренде, 76.07.5сч.	995,45	Согласно договору, ежеквартально	5109,54	2665,7 Кт 76.07.5	Согласно договору, ежеквартально	879,9 Дт 76.07.5
ООО «Газинформсервис»	Краткосрочный заем	-	Согласно договору, 31.12.2023	-	63750,00 Дт 66.03	Согласно договору, 31.12.2022	-
ООО «Газинформсервис»	Проценты по займу	-	Согласно договору ежемесячно	-	558,9	Согласно договору ежемесячно	-
ООО «Газинформсервис»	Оказание услуг, поставка товара, 62сч.	159505,34	Согласно договору, 31.12.2023	83001,27	78568 Дт 62сч.	Согласно договору, 31.12.2022	12040,4 Дт 62сч.
ООО «Газинформсервис»	Оказание услуг, поставка товара, 60сч.	354876,98	Согласно договору, 31.12.2023	237701,88	226080,4 Кт 60сч.	Согласно договору, 31.12.2022	153729,4 Кт 60сч.
ООО «КИТ»	Оказание услуг, пос76тавка, 60сч.	159566,39	Согласно договору, 31.12.2023	112107,56	124446,2 Кт 60сч.	Согласно договору, 31.12.2022	59044,2 Кт 60сч.
ОО «КИТ Разработка»	Оказание услуг, поставка товара, 60сч.	30974,66	Согласно договору, 31.12.2023	8563,92	18816,00 Кт 60сч.	Согласно договору, 31.12.2022	2105,3 Дт 60сч.

АП «Капитал»	Услуги аренды, 76.07.1сч.	37482,98	Согласно договору, ежеквартально	50843,43	33572,8 Дт 76.07.1сч.	Согласно договору, ежеквартально	40159,7 Кт 76.07.1сч.
АП «Капитал»	Проценты по аренде, 76.07.5сч.	2360,10	Согласно договору, ежеквартально	4962,17	4899,8 Кт 76.07.5сч.	Согласно договору, ежеквартально	2473,1 Дт 76.07.5сч.
ООО «Гид приключений»	Оказание услуг, 60сч.	85229,61	Согласно договору, 31.12.2023	6885,77	38060,2 Кт 60сч.	Согласно договору, 31.12.22	4,6 Дт 60сч.
ООО «Гид приключений»	Оказание услуг, 62сч.	212,99	Согласно договору, 31.12.22	-	960,00	Согласно договору, 31.12.22	-
ООО «Датарк»	Оказание услуг, поставка товара, 62сч.	45121,23	Согласно договору, 31.12.2023	29311,71	14546,3 Дт 62сч.	Согласно договору, 31.12.22	1720,3 Дт 62сч.
ООО «Датарк»	Оказание услуг, поставка товара, 60сч.	9737,89	Согласно договору, 31.12.2023	839,99	31060,8 Кт 60сч.	Согласно договору, 31.12.22	1579,4 Кт 60сч.
ООО «Датарк»	Услуги аренды, 76.07.1сч., 76.07.9	28278,22	Согласно договору, ежеквартально	28751,34	59408,3 Дт 76.07.1сч,7 6.07.9.	Согласно договору, ежеквартально	18898,6 Кт 76.07.1сч.-Дт 76.07.9
ООО «Датарк»	Проценты по аренде, 76.07.5сч.	860,94	Согласно договору, ежеквартально	2742,91	4524,4 Кт 76.07.5сч.	Согласно договору, ежеквартально	817,7 Дт 76.07.5сч.
АНО УЦ ДПО «АЙТИ КЛАУД»	Оказание услуг, 60сч.	9874,75	Согласно договору, 31.12.2023	-	11351,5 Кт 60сч.	Согласно договору, 31.12.22	0,6 Кт 60сч.
ООО «Сайберлимфа»	Оказание услуг 62сч.	267,94	Согласно договору, 31.12.2023	-	279,8 Дт 62сч.	Согласно договору, 31.12.22	81,13 Дт 62сч
ООО «Сайберлимфа»	Оказание услуг, 60сч	550256,39	Согласно договору, 31.12.2023	123341,84	284777,02 Кт 60сч.	Согласно договору, 31.12.22	75134,7 Кт 60сч.
ООО «Русиб»	Оказание услуг 62сч.	4470,76	Согласно договору, 31.12.2023	789,91	81529,2 Дт 62сч.	Согласно договору, 31.01.23	21281,8 Дт 62сч.

ООО «Русиб»	Оказание услуг, 60сч.	210620,67	Согласно договору, 31.12.2023	49258,20	100000,00 Кт 60сч.	Согласно договору, 31.01.23	30000,00 Кт 60сч.
ООО «ИЦ Региональные системы»	Оказание услуг 62сч.	11864,28	Согласно договору, 31.12.2023	-			
ООО «ТСО»	Оказание услуг 62сч.	1975,84	Согласно договору, 31.12.2023	-			
ООО «Лаборатория радиолокации и навигации»	Оказание услуг 62сч.	2399,01	Согласно договору, 31.12.2023	2399,01			
ООО «УЦ ГИС»	Оказание услуг 62сч.	53161,99	Согласно договору, 31.12.2023	11,58			
ООО «УЦ ГИС»	поставка товара, 60сч.	19717,97	Согласно договору, 31.12.2023	2258,98			
ООО «ЛАБКИИ»	Оказание услуг 62сч.	53161,99	Согласно договору, 31.12.2023	11,58			
ООО «УЦ ГИС»	поставка товара, 60сч.	19717,97	Согласно договору, 31.12.2023	2258,98			
ООО «НПФ «ИСБ»	Оказание услуг 62сч.	10123,56	Согласно договору, 31.12.2023	-			
ООО «ТМК Интеграция»	Оказание услуг 62сч.	135086,89	Согласно договору, 31.12.2023	-			

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Иных операций с Богдановым В.В., кроме указанных в п. 6.20 не было.

6.20. Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило – 1 523,96 тыс. руб. Из них оклад – 1 107,39 тыс. руб.; оплата отпуска – 115,79 тыс. руб.; надбавка за работу со сведениями, составляющими гос. тайну – 110,73 тыс. руб.; районный коэффициент – 183,67 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 466,93 тыс. руб.; НДФЛ – 201,54 тыс. руб.

6.21. Прекращаемая деятельность

События и информация по прекращаемой деятельности на отчетную дату отсутствуют.

6.22. Реорганизация

Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась.

6.23. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6.24. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В отчетном периоде чистая прибыль увеличилась на 61,7% по сравнению с прошлым годом. Это связано с ростом выручки на 62,1%, увеличением прочих доходов. В 2023 г. часть чистой прибыли в сумме 100 000,00 тыс. руб. была распределена на выплату дивидендов учредителей. Оставшаяся часть чистой прибыли, полученная по итогам 2021 г.-2022 г., осталась в распоряжении организации. За счет этого увеличилась стоимость чистых активов на 66,3%.

Генеральный директор _____ Богданов В.В.

27.03.2024 г.