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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	116 651	(7 999)	796	-	-	(55 482)	-	-	-	117 447	(63 481)
активы - всего	5110	за 2022г.	1 792	(1 053)	114 859	-	-	(6 946)	-	-	-	116 651	(7 999)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	484	(122)	-	-	-	(57)	-	-	-	484	(179)
	5111	за 2022г.	484	(65)	-	-	-	(57)	-	-	-	484	(122)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	115 847	(7 770)	796	-	-	(55 318)	-	-	-	116 643	(63 088)
	5112	за 2022г.	988	(988)	114 859	-	-	(6 783)	-	-	-	115 847	(7 770)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2023г.	321	(107)	-	-	-	(107)	-	-	-	321	(214)
	5113	за 2022г.	321	-	-	-	-	(107)	-	-	-	321	(107)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	796	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	988	988	988
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	988	988	988

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	135 056	(66 509)	11 235	-	-	(32 339)	118 895	(71 452)
	5150	за 2022г.	169 374	(59 385)	42 059	(46 488)	1 070	(38 121)	135 056	(66 509)
в том числе: Разработка ПО RailCAD	5141	за 2023г.	5 623	(4 569)	-	-	-	(1 054)	-	-
	5151	за 2022г.	5 623	(3 163)	-	-	-	(1 406)	5 623	(4 569)
Разработка ПО MultiRcos - 3.1	5142	за 2023г.	14 633	(10 975)	-	-	-	(3 658)	-	-
	5152	за 2022г.	14 633	(7 317)	-	-	-	(3 658)	14 633	(10 975)
Плата МУБР - Модуль управления безопасным реле (Патент 2703358)	5143	за 2023г.	7 140	(6 545)	-	-	-	(595)	-	-
	5153	за 2022г.	7 140	(4 760)	-	-	-	(1 785)	7 140	(6 545)
Разработка безопасного модуля увязки ЦПУ-ЭЛ (FSE_plugin) Frauscher Advanced Couter (FAdC)	5144	за 2023г.	29 767	(16 744)	-	-	-	(7 442)	29 767	(24 185)
	5154	за 2022г.	29 767	(9 302)	-	-	-	(7 442)	29 767	(16 744)
Разработка увязок АБТЦ-МШ в рамках проекта БАМ; ДЦ Сетунь; дигност. в рамках проекта МЦК в MultiRcos	5145	за 2023г.	34 769	(15 211)	-	-	-	(8 692)	34 769	(23 904)
	5155	за 2022г.	34 769	(6 519)	-	-	-	(8 692)	34 769	(15 211)
Разработка ПО MultiRcos - 3.1.3	5146	за 2023г.	19 190	(7 596)	-	-	-	(4 797)	19 190	(12 393)
	5156	за 2022г.	19 190	(2 799)	-	-	-	(4 797)	19 190	(7 596)
Разработка ПО pnu20el_plugin RU.29323770.00156	5147	за 2023г.	20 625	(3 008)	-	-	-	(5 156)	20 625	(8 164)
	5157	за 2022г.	-	-	20 625	-	-	(3 008)	20 625	(3 008)
Разработка прибора ШЛЮЗ-Э (Конструкторская документация и встроенное ПО)	5148	за 2023г.	-	-	973	-	-	(117)	973	(117)
	5158	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка прибора ESP-ARM-VIDEO V.2. (Конструкторская документация и встроенное ПО)	5149	за 2023г.	-	-	5 431	-	-	-	5 431	-
	5159	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка прибора ВК-Э (Конструкторская документация и встроенное ПО)		за 2023г.	-	-	3 769	-	-	-	3 769	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка прибора "Сервер сигналов-Э" (Конструкторская документация и встроенное ПО)		за 2023г.	-	-	1 063	-	-	-	1 063	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка конструкторской докум-ии и комплекта докум-ии по функциональной безопасности платы МУБР		за 2023г.	3 310	(1 862)	-	-	-	(827)	3 310	(2 689)
		за 2022г.	3 310	(1 034)	-	-	-	(827)	3 310	(1 862)
Разработка ПО MultiRcos - 3.0.0		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

		за 2022г.	1 604	(1 070)	-	(1 604)	1 070	-	-	-
Разработка ПО MultiRcos - 2.2.1		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	23 411	-	-	(23 411)	-	-	-	-
Разработка ПО MultiRcos - 2.3.3.		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	21 433	(21 433)	-	-	-	-
Разработка микропроцессорной централизации		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	29 927	(23 421)	-	-	-	(6 506)	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	1 127	31 478	(246)	(11 235)	21 124
	5170	за 2022г.	-	43 186	-	(42 059)	1 127
в том числе: Разработка ПО MultiRcos - 2.3.3.	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	21 433	-	(21 433)	-
Разработка ПО pnu20el_plugin RU.29323770.00156	5162	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2022г.	-	20 625	-	(20 625)	-
Система управления ж/д стрелочными электроприводами	5163	за 2023г.	33	92	(125)	-	-
	5173	за 2022г.	-	33	-	-	58 338
Комплексный прибор безопасности подвижного состава_КТСМ	5164	за 2023г.	121	-	(121)	-	-
	5174	за 2022г.	-	121	-	-	121
Разработка прибора ШЛЮЗ-Э (Конструкторская документация и встроенное ПО)	5165	за 2023г.	973	-	-	(973)	-
	5175	за 2022г.	-	973	-	-	973
Автоматизированная система диспетчерского управления движения поездов (АСДУДП) ДЦ-ЭЛ	5166	за 2023г.	-	21 124	-	-	21 124
	5176	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка прибора "Сервер сигналов-Э" (Конструкторская документация и встроенное ПО)	5167	за 2023г.	-	1 063	-	(1 063)	-
	5177	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка прибора ESP-ARM-VIDEO V.2. (Конструкторская документация и встроенное ПО)	5168	за 2023г.	-	5 431	-	(5 431)	-
	5178	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка прибора ВК-Э (Конструкторская документация и встроенное ПО)	5169	за 2023г.	-	3 769	-	(3 769)	-
	5179	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	74 168	-	(796)	73 372
	5190	за 2022г.	-	114 859	-	(114 859)	-
в том числе: Программа ЭВМ "АРМ MultiRcos-3.1.4" №2022682885	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	56 521	-	(56 521)	-
Программа ЭВМ "АРМ MultiRcos-3.1.6" №2022685171	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	58 338	-	(58 338)	-
Программа для ЭВМ "ЭТАЛОН"	5183	за 2023г.	-	144	-	(144)	-
	5193	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программа ЭВМ "IPU_GATE_RF 3.1" №2023616605	5184	за 2023г.	-	481	-	(481)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программа ЭВМ "АРМ MultiRcos-3.1.7"	5185	за 2023г.	-	33 750	-	-	33 750
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программа ЭВМ "Внутреннее программное обеспечение компьютера (ВПОК)"	5186	за 2023г.	-	171	-	(171)	-
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
Программный комплекс для ЭВМ "TestCenter-2.0"	5187	за 2023г.	-	39 575	-	-	39 575

	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "ЭСП"	5188	за 2023г.	-	47	-	-	47
	5198	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	52 415	(31 479)	84 442	(1 261)	1 254	(42 037)	-	-	-	135 596	(72 262)
	5210	за 2022г.	36 149	(24 761)	16 275	(9)	9	(6 728)	-	-	-	52 415	(31 479)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	16 294	(9 141)	7 123	-	-	(4 664)	-	-	-	23 416	(13 805)
	5211	за 2022г.	10 715	(6 155)	5 578	-	-	(2 986)	-	-	-	16 294	(9 141)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	11 574	(9 513)	9 461	-	-	(2 344)	-	-	-	21 035	(11 858)
	5212	за 2022г.	10 325	(8 447)	1 249	-	-	(1 066)	-	-	-	11 574	(9 513)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	16 471	(6 161)	636	-	-	(2 518)	-	-	-	17 107	(8 679)
	5213	за 2022г.	7 023	(4 956)	9 448	-	-	(1 205)	-	-	-	16 471	(6 161)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	8 077	(6 664)	19 319	-	-	(3 387)	-	-	-	27 396	(10 050)
	5214	за 2022г.	8 086	(5 202)	-	(9)	9	(1 470)	-	-	-	8 077	(6 664)
Право пользования активом	5205	за 2023г.	-	-	47 903	(1 261)	1 254	(29 124)	-	-	-	46 642	(27 870)
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	368	(239)	-	(368)	358	(119)	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	368	(119)	-	-	-	(119)	-	-	-	368	(239)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2023г.	368	(239)	-	(368)	358	(119)	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	368	(119)	-	-	-	(119)	-	-	-	368	(239)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	1 597	243 554	(101 103)	(84 074)	59 975
	5250	за 2022г.	2 365	29 055	(13 548)	(16 275)	1 597
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2023г.	1 119	6 003	-	(7 123)	-
	5251	за 2022г.	2 365	8 891	(4 559)	(5 578)	1 119
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023г.	478	22 969	(8 313)	(9 094)	6 040
	5252	за 2022г.	-	10 435	(8 708)	(1 249)	478
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2023г.	-	54 571	-	(636)	53 935
	5253	за 2022г.	-	9 729	(281)	(9 448)	-
Транспортные средства	5244	за 2023г.	-	19 319	-	(19 319)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Право пользования активом	5245	за 2023г.	-	47 903	-	(47 903)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10	129	249
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	474
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Пахно Илья Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	23 008	(5 739)	-	(23 008)	(7 104)	1 365	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	23 008	(5 739)	-	(23 008)	(7 104)	1 365	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	23 008	(5 739)	-	(23 008)	(7 104)	1 365	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 396 098	-	1 396 098	16 297 211	(14 878 507)	-	-	X	2 814 803	-	2 814 803
	5420	за 2022г.	831 197	-	831 197	7 437 568	(6 872 667)	-	-	X	1 396 098	-	1 396 098
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 327 952	-	1 327 952	5 266 208	(3 994 914)	-	-	1 996 829	2 599 247	-	2 599 247
	5421	за 2022г.	766 629	-	766 629	2 263 672	(1 702 350)	-	-	362 981	1 327 952	-	1 327 952
Готовая продукция	5402	за 2023г.	3 568	-	3 568	4 452 788	(4 417 200)	-	-	276 436	39 156	-	39 156
	5422	за 2022г.	-	-	-	2 078 664	(2 075 096)	-	-	12 420	3 568	-	3 568
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	800	-	800	524 128	(518 933)	-	-	181 727	5 995	-	5 995
	5423	за 2022г.	-	-	-	301 050	(300 250)	-	-	28 909	800	-	800
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	63 778	-	63 778	6 053 830	(5 947 271)	-	-	-	170 337	-	170 337
	5425	за 2022г.	64 568	-	64 568	2 794 182	(2 794 972)	-	-	-	63 778	-	63 778
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5407	за 2023г.	-	-	-	257	(189)	-	-	-	68	-	68
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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.	3 159 966	(14 815)	33 167 268	-	(27 819 597)	-	-	-	-	-	8 507 637	(17 748)
	5530	за 2022г.	2 330 074	(1 592)	2 842 333	-	(2 012 990)	-	-	-	16	534	3 159 966	(14 815)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 741 994	(10 819)	21 903 639	-	(18 820 651)	-	-	-	-	-	4 824 981	(12 322)
	5531	за 2022г.	1 725 397	-	1 644 164	-	(1 627 567)	-	-	-	-	-	1 741 994	(10 819)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 210 556	(2 404)	5 044 904	-	(3 140 307)	-	-	-	-	-	3 115 153	(3 834)
	5532	за 2022г.	469 899	-	1 118 940	-	(378 282)	-	-	-	-	-	1 210 556	(2 404)
Прочая	5513	за 2023г.	207 416	(1 592)	6 218 725	-	(5 858 639)	-	-	-	-	-	567 502	(1 592)
	5533	за 2022г.	134 778	(1 592)	79 229	-	(7 141)	-	-	-	16	534	207 416	(1 592)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	3 159 966	(14 815)	33 167 268	-	(27 819 597)	-	-	X	-	-	8 507 637	(17 748)
	5520	за 2022г.	2 330 074	(1 592)	2 842 333	-	(2 012 990)	-	-	X	16	534	3 159 966	(14 815)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 748	-	14 815	-	1 592	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	12 322	-	10 819	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 834	-	2 404	-	-	-
прочая	5543	1 592	-	1 592	-	1 592	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 831 574	26 879 377	52 865	(23 402 022)	-	-	-	-	6 361 896
	5580	за 2022г.	4 361 287	2 831 225	17 509	(4 378 995)	-	-	16	534	2 831 574
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	523 758	7 860 263	-	(6 690 713)	-	-	-	-	1 693 307
	5581	за 2022г.	314 991	512 487	-	(303 720)	-	-	-	-	523 758
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 148	2 187 984	-	(1 849 017)	-	-	-	-	348 115
	5582	за 2022г.	2 751 039	8 109	-	(2 750 000)	-	-	-	-	9 148
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	424 264	7 772 263	-	(7 117 902)	-	-	-	-	1 078 625
	5583	за 2022г.	781 199	80 675	26	(438 114)	-	-	-	477	424 263
кредиты	5564	за 2023г.	399 343	2 228 151	52 865	(1 917 651)	-	-	-	-	762 709
	5584	за 2022г.	504 363	754 942	17 483	(877 444)	-	-	-	-	399 343
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 475 062	6 830 716	-	(5 826 639)	-	-	-	-	2 479 140
	5586	за 2022г.	9 695	1 475 012	-	(9 716)	-	-	16	56	1 475 062
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 831 574	26 879 377	52 865	(23 402 022)	-	X	-	-	6 361 896
	5570	за 2022г.	4 361 287	2 831 225	17 509	(4 378 995)	-	X	16	534	2 831 574

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Пахно Илья Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 526 427	1 665 032
Расходы на оплату труда	5620	622 029	328 788
Отчисления на социальные нужды	5630	173 070	87 998
Амортизация	5640	129 501	56 828
Прочие затраты	5650	1 595 884	826 446
Итого по элементам	5660	6 046 911	2 965 092
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(147 410)	(3 578)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 899 501	2 961 514

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

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 540	274 744	(130 814)	-	166 470
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	22 540	13 115	-	-	35 655
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	5702	-	261 629	(130 814)	-	130 815

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Пахно Илья Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Пахно Илья Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

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

1. Основные сведения об организации

Полное наименование Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭкспертСтройПроект»
Сокращенное наименование Общества: ООО «ЭкспертСтройПроект»
Организационно-правовая форма Общества: Общество с ограниченной ответственностью
Дата регистрации Общества: 01.03.2011г.
ОГРН: 1115042001030
ИНН/КПП: 5042117602/771601001
Юридический и фактический адрес: 129344, город Москва, улица Енисейская, дом 1, строение 1, эт/пом 4/422 (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: ГРН: 2207710825386 дата: 15.10.2020г.)
Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2024: 441 человек.
Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2023: 228 человек.
Сведения об учредителях: Живецкая Неля Моисеевна, ИНН: 772015445120, доля в уставном капитале Общества 100%.
Основной вид деятельности Общества: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».
Размер уставного капитала Общества: 300 000,00 (Триста тысяч) руб. Доли в УК оплачены полностью.
Совет директоров: отсутствует
Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор Пахно Илья Леонидович, ИНН: 503605761200.
Аудит Общества: ООО «ФинЭкспертиза», ИНН: 7708096662.

2. Изменения в 2023 году

В 2023 году было открыто два обособленных подразделения по адресу:
г. Новосибирск, ул. Ленина, 52;
г. Красноярск, ул. Карла Маркса, зд. 78/525.
Силами данных обособленных подразделений оказываются услуги по содержанию в работоспособном состоянии систем теплового контроля железнодорожного состава на ходу поезда (СТК КСТМ). Уплата налога на прибыль через созданные обособленные подразделения не производится. Ответственными обособленными подразделениями, через которые осуществляется уплата налога на прибыль, определены ранее созданные обособленные подразделения в данных субъектах РФ.
С 01.07.2023 Обществом была арендована дополнительная площадь в размере 409 кв. м. в нежилом здании по адресу г. Москва, ул. Автомоторная, д. 6Б, строение 8 для размещения производственной линии SMD монтажа.
03.04.2023 Обществом было открыто два новых счета в банке ПАО «ТКБ Банк»:
40702810920100005255 ТКБ БАНК ПАО (Расчетный счет)
40702810520100303218 ТКБ БАНК ПАО (Залоговый счет)

3. Сведения об обособленных подразделениях Общества

Обособленное подразделение (ОП)	Дата постановки на учет ОП	ИНН/КПП	Адрес регистрации ОП	Код НО	Наименование налогового органа (НО)	Дата снятия обособленного подразделения с налогового учета
ОП в г. Новосибирск	01.04.2013	5042117602/ 540745001	630003, Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Кубановская, 3	5406	МИФНС России № 22 по Новосибирской области	-
ОП в г. Новосибирск	03.02.2023	5042117602/ 540645001	630004, Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Ленина, 52	5406	МИФНС России № 22 по Новосибирской области	-
ОП в г. Шадринск	31.03.2014	5042117602/ 450245001	641884, Россия, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Розы Люксембург, 21	4500	УФНС по Курганской области	-
ОП в г. Красноярск	01.04.2014	5042117602/ 246445001	660079, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Свердловская, 17А	2464	МИФНС №22 по Красноярскому краю	-
ОП в г. Красноярск	03.04.2023	5042117602/ 246645001	660049, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, зд. 78/525	2466	ИФНС по Центральному району г. Красноярска	-
ОП в г. Хабаровск	07.04.2014	5042117602/ 272145001	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, 73Б	2700	УФНС России по Хабаровскому краю	-
ОП в г. Москва	01.12.2014	5042117602/ 771645001	129344, г. Москва, ул. Енисейская, 1, 2, 2208	7716	ИФНС №16 по г. Москве	10.11.2020
ОП в г. Чита	02.02.2015	5042117602/ 753645001	672042, Россия, Забайкальский край, г. Чита, ул. Строителей, 92А	7536	МИФНС №2 по г. Чите	30.07.2020
ОП в г. Саратов	02.03.2016	5042117602/ 645445001	410017, Россия, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Шелковичная, 186	6451	МИФНС России №19 по Саратовской области	-
ОП в г. Екатеринбург	02.03.2016	5042117602/ 667045001	620075, Россия, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 92, 508	6670	ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга	-
ОП в г. Москва	12.09.2017	5042117602/ 771645002	129343, г. Москва, проезд Серебрякова, 6, 1	7716	ИФНС №16 по г. Москве	13.11.2020
ОП в г. Ростов-на-Дону	12.02.2019	5042117602/ 616445001	344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Станиславского, 50/49/22	6164	ИФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону	-
ОП в г. Москва	02.08.2021	5042117602/ 774345001	г. Москва, ул. Автомоторная, 6Б, 8	7743	ИФНС №43 по г. Москве	-

4. Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение управленческому персоналу составило (с учетом НДФЛ):
в 2022 году - 7 333 тыс. руб.
в 2023 году - 7 518 тыс. руб.
Страховые взносы, начисленные с сумм вознаграждения управленческому персоналу:
в 2022 году – 1 355 тыс. руб.
в 2023 году – 1 436 тыс. руб.

5. Раскрытие применяемых способов ведения учета

5.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчётности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому.

5.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом, уровень существенности для изменения метода начисления амортизации – 5%. При установлении существенного (более 5%) изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

Общество не принимало решение о применении ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" ранее, чем с отчетности за 2024 год и продолжало учитывать нематериальные активы в 2023 году по ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Незавершенные капитальные вложения в объекты нематериальных активов включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

5.3. Учёт и оценка основных средств, капитальных вложений, арендованного имущества

С 01.01.2022 Общество перешло на учет основных средств по ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений по ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения».

Последствия изменения учетной политики в связи с применением стандарта ФСБУ 6/2020 Общество отразило в соответствии с п. 49 ФСБУ6/2020. В межотчетный период (предшествующий первому году применения указанного стандарта), в порядке единовременной корректировки на счет нераспределённой прибыли, были списаны основные средства в общей сумме 2 655 тыс. руб. Одновременно с этим было погашено отложенное налоговое обязательство в размере 531 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021 с учетом внесения корректировок в размере 806 424 тыс. руб.

Основным средством считается объект, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 руб. 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. Признание затрат на приобретение (создание) таких активов производится Обществом при наличии уверенности, что первоначальная стоимость, определенная исходя из всех затрат, связанных с его приобретением (созданием), не превысит установленный лимит.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом включается в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

5.4. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

5.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы по обычным видам деятельности;

прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, полученная от осуществления основных видов деятельности:

- комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- выполнение работ в области инженерно-технического проектирования, авторского надзора;
- выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ.

Остальные доходы признаются прочими.

5.6. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

- страховые премии, уплаченные в соответствии с договорами страхования;
- членские взносы в СРО;
- неисключительные права на программное обеспечение;
- вознаграждение банку за выдачу банковской гарантии;
- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к

затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более после отчетной даты; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

5.7. Учет и распределение управленческих (общехозяйственных) расходов

Управленческие расходы списываются в полном размере ежемесячно на финансовый результат.

5.8. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением обращающихся на рынке ценных бумаг, которые отражаются в отчетности с учетом их переоценки и суммы резерва, созданного под обесценение ценных бумаг.

Краткосрочные депозитные вклады подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными. Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчётности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

5.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

5.10. Исправление ошибок

В бухгалтерском учёте и отчётности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, показатель статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%.

5.11. Оценочные резервы и обязательства

В соответствии с требованием достоверности бухгалтерского учета и отчетности Общество формирует оценочные обязательства по выполнению трудовых гарантий перед сотрудниками, исполнение которых неизбежно наступит в будущем (обязательства по предстоящим отпускам и страховым взносам с сумм данных отпусков).

Оценочное обязательство по предстоящим отпускам работников сформировано по каждому работнику. Расчет оценочного обязательства по предстоящим отпускам работников осуществляется ежемесячно.

В бухгалтерском учете Общества в 2023 году признано оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль в величине равной сумме налога, рассчитанной по Федеральному закону от 04.08.2023 №414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль».

6. Раскрытие существенных показателей отчётности Общества

6.1. Основные средства и арендованное имущество

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Проведено тестирование основных средств Общества на наличие (отсутствие) признаков обесценения по состоянию на 31.12.2023 в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаки обесценения отсутствуют.

В рамках проведения инвентаризации, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на 31.12.2023, проведен анализ установленных элементов амортизации основных средств. Основания для изменения элементов амортизации основных средств не выявлены.

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе отражены авансы поставщикам, связанные с приобретением объектов основных средств, в размере 29 274 тыс. руб.

Стоимость права пользования активом на 31.12.2023 составляет 18 772 тыс. руб. и включена в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде отражены в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса и составляют на отчетную дату 17 506 тыс. руб.

6.2. НМА и НИОКР

Наличие и движение НМА и НИОКР отражено в табличных Пояснениях №1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты НМА и НИОКР, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе отражен аванс поставщику в размере 24 366 тыс. руб. за разработку НИОКР.

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 в бухгалтерском балансе отражен аванс поставщику в размере 9 045 тыс. руб. за разработку НИОКР.

6.3. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности за 2022-2023гг. Общества представлена в таблице (без учета НДС):

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2023 год, тыс. руб.**	**2022 год, тыс. руб.**
Комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства	15 522 153	6 735 335
Разработка компьютерного программного обеспечения	1 593 706	573 911
Выполнение работ в области инженерно-технического проектирования	2 339	55 623
Выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ	1 291 898	621 890
Итого	**18 410 096**	**7 986 759**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

6.4. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности и управленческим расходам за 2022-2023гг. Общества представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	**2023 год, тыс. руб.**	**2022 год, тыс. руб.**
Себестоимость	**5 673 526**	**2 784 651**

Комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства	3 628 580	1 938 156
Разработка компьютерного программного обеспечения	1 242 073	420 354
Выполнение работ в области инженерно-технического проектирования	1 661	51 763
Выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ	801 212	374 378
Управленческие расходы	**225 975**	**176 863**
Амортизация	4 191	2 013
Аренда недвижимого имущества	11 625	12 506
Информационные и юридические услуги	2 565	3 111
Командировочные расходы	4 256	1 532
Оплата труда	140 132	103 285
Представительские расходы	1 206	1 648
Программное обеспечение	1 782	1 130
Ремонт арендуемых помещений	2 073	1 917
Страховые взносы	34 926	25 011
Транспортные расходы	134	156
Услуги IT (абонентское обслуживание программ)	3 738	4 596
Услуги по доставке корреспонденции	2 966	3 165
Услуги по обучению и повышению квалификации работников	371	291
Услуги по сертификации и лицензированию	258	703
Услуги связи	1 158	1 112
Хоз. расходы (орг. техника, канцелярские товары, сан-гигиенические принадлежности и пр.)	4 788	7 734
Прочие расходы	9 804	6 953
Итого	**5 899 501**	**2 961 514**

6.5. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	458
Курсовые разницы, доходы при конвертации валюты	12 631	15 909
Проценты к получению	50 742	61 967
Лицензионное вознаграждение за использование программного обеспечения	424 904	204 770
Восстановление резерва по сомнительным долгам	7 652	-
Прочие внереализационные доходы	9 338	246
Итого	**505 266**	**283 350**

Виды прочих расходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Благотворительная помощь	43 300	43 300
Госпошлина	59	11
Курсовые разницы, расходы при конвертации валюты	14 825	46 712
Проценты к уплате, комиссия за неиспользованный лимит задолженности по полученным кредитам	56 246	18 867
Расходы на услуги банков, комиссии по банковским гарантиям	9 577	1 800
Формирование резерва по сомнительным долгам	10 585	13 223

Прочие внереализационные расходы	18 921	4 671
Списание НИОКР	-	39 498
Итого	**153 512**	**168 082**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату 31.12.2023:

Цифр. код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс
840	USD	1	Доллар США	89,6883
978	EUR	1	Евро	99,1919
156	CNY	1	Китайский юань	12,5762
398	KZT	100	Казахстанских тенге	19,7708

6.6. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в табличных Пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура остатков материально-производственных запасов на складах Общества за 2022-2023гг. представлена в таблице:

Вид запасов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Материалы	2 599 247	1 327 952
Готовая продукция	39 156	3 568
Товары для перепродажи	5 995	800
Полуфабрикаты собственного производства	68	-
Итого:	**2 644 466**	**1 332 320**

6.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2023 год не произошло.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных скидок и надбавок.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности образуется на основании данных инвентаризации расчётов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учётом данных анализа финансового состояния дебитора. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Структура дебиторской задолженности за 2022-2023гг. Общества представлена в таблице:

Дебиторская задолженность	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 812 659	1 741 994
Авансы, выданные поставщикам (без учета НДС)	3 111 319	1 210 556
Расчеты с прочими дебиторами	565 910	192 601
Итого:	**8 489 888**	**3 145 151**

6.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура кредиторской задолженности за 2022-2023гг. Общества представлена в таблице:

Кредиторская задолженность	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 693 307	523 635
Авансы, полученные от покупателей (без учета НДС)	348 115	9 148
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1 078 625	424 405
Расчеты с участником Общества по выплате доходов	2 479 000	1 475 000
Прочая кредиторская задолженность	140	43
Итого:	**5 599 187**	**2 432 231**

6.9. Дивиденды

В 2022 году начислено дивидендов (с учетом НДФЛ) 2 950 240 тыс. руб., выплачено 1 475 240 тыс. руб. (с учетом НДФЛ). Задолженность по состоянию на 31.12.2022 по выплате дивидендов 1 475 000 тыс. руб. НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в ИФНС своевременно.

В 2023 году начислено дивидендов (с учетом НДФЛ) 6 829 000 тыс. руб., выплачено 5 825 000 тыс. руб. (с учетом НДФЛ). Задолженность по состоянию на 31.12.2022 по выплате дивидендов 2 479 000 тыс. руб. НДФЛ с дивидендов удержан и перечислен в ИФНС своевременно.

6.10. Налоги

За 2022 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 342 322 тыс. руб.

За 2023 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 2 262 811 тыс. руб.

Сумма налога на добавленную стоимость, не принятая к вычету на отчетную дату, составляет 34 202 тыс. руб. в т.ч.:

8 427 тыс. руб. – НДС, уплаченный при импорте из стран ЕАЭС, не подтвержденный налоговым органом;

25 775 тыс. руб. – НДС по счету-фактуре, полученному после истечения срока подачи декларации.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2022 год составила 5 239 643 тыс. руб., текущий налог на прибыль начислен в размере 1 047 929 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 12 968 270 тыс. руб., текущий налог на прибыль начислен в размере 2 593 654 тыс. руб.

Общество признается плательщиком налога на сверхприбыль, установленного Федеральном законом от 04.08.2023 №414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль». В связи с чем по состоянию на 31.12.2023 года признано оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль в размере 130 814 тыс. руб. Для реализации права на налоговый вычет Обществом был перечислен обеспечительный платеж по данному налогу в сумме 130 814 тыс. руб., сумма которого на отчетную дату отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса.

6.11. Заёмные средства

Показатели	Договоры, действующие в 2023 году, тыс. руб.		
	Договор о предоставлении кредитной линии (с лимитом задолженности) юридическому лицу №86-к/23 от 22.08.2023	**Договор о предоставлении кредитной линии (с лимитом задолженности) юридическому лицу №98-к/22 от 02.09.2022**	**ИТОГО**
Займодавец (Кредитор)	«ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» (Акционерное общество) ИНН: 7724096412	«ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» (Акционерное общество) ИНН: 7724096412	x
Срок действия договора	22.08.2023-22.08.2025	02.09.2022-01.09.2023	x
Ставка по договору	ключевая ставка ЦБ РФ+4,5%	ключевая ставка ЦБ РФ+4,5%	x
Валюта договора	рубль	рубль	x
Кредитный лимит (единовременная задолженность)	750 000	500 000	x
Цель кредита	пополнение оборотных средств	пополнение оборотных средств	x
Способ предоставления кредита	транш	транш	x
Срок возврата кредита	180 дней с даты выдачи транша	180 дней с даты выдачи транша	x
Задолженность по договору на 01.01.2023	-	**395 224**	**395 224**
Выдача денежных средств по договору в 2023 году	1 850 000	378 151	2 228 151
Гашение денежных средств по договору в 2023 году	(1 100 000)	(773 375)	(1 873 375)
Задолженность по договору на 31.12.2023	**750 000**	-	**750 000**
Задолженность по начисленным процентам по договору на 01.01.2023	-	**4 119**	**4 119**
Начисленные проценты по договору в 2023	36 596	16 270	52 865
Гашение процентов по договору в 2023	(23 887)	(20 389)	(44 276)
Задолженность по начисленным процентам по договору на 31.12.2023	**12 709**	-	**12 709**
Справочно:			
Комиссия (начислено) за неиспользованный лимит задолженности в 2023 году	1 038	2 343	3 381

6.12. Депозиты

Общество размещает свободные денежные средства на краткосрочные депозиты, как правило, сроком на 1-3 дня в ПАО «ТКБ Банк».

Также Обществом заключено с АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» Генеральное соглашение №1 от 10.10.2019, в рамках которого начисляются проценты на сумму неснижаемого остатка на расчетном счете.

Проценты, полученные по депозитам составили:

в 2022 году – 60 602 тыс. руб.

в 2023 году – 50 742 тыс. руб.

6.13. Незавершенное производство

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2023 года составляет 170 337 тыс. руб.

в т.ч. по направлениям:

Комплектация и продажа оборудования (товаров), в том числе собственного производства – 111 076 тыс. руб.

Разработка компьютерного программного обеспечения – 632 тыс. руб.

Выполнение работ в области инженерно-технического проектирования – 34 849 тыс. руб.

Выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ – 23 780 тыс. руб.

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2022 года составляет 63 778 тыс. руб.

в т.ч.:

Оптовая торговля (комплектация) – 2 392 тыс. руб.

Выполнение работ по разработке компьютерного программного обеспечения – 1 656 тыс. руб.

Выполнение работ в области инженерно-технического проектирования – 48 721 тыс. руб.

Выполнение работ и оказание услуг по техническому обслуживанию и техническому ремонту средств железнодорожной автоматики и телемеханики сервисным методом, а также выполнение пуско-наладочных работ – 11 009 тыс. руб.

6.14. Расходы будущих периодов

Сумма расходов будущих периодов на 31.12.2023 составляет: 11 306 тыс. руб., в т.ч.

со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты – 8 841 тыс. руб. и отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» баланса;

со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты – 2 465 тыс. руб. и отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» баланса.

Сумма расходов будущих периодов на 31.12.2022 составляет: 24 622 тыс. руб., в т.ч.

со сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты – 6 235 тыс. руб. и отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» баланса;

со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты – 18 387 тыс. руб. и отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» баланса.

Учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В состав расходов будущих периодов включены страховые премии, уплаченные в соответствии с договорами страхования; неисключительные права на программное обеспечение; вознаграждение банку за выдачу банковской гарантии; другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

6.15. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Состав оценочных обязательств за 2022-2023гг. представлен в таблице:

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.

Оценочное обязательство по оплате отпусков	35 655	22 540
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	130 815	-
Итого:	**166 470**	**22 540**

6.16. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2023 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

6.17. Денежные потоки

Существенных изменений в структуре денежных потоков в 2023 году не было.

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств за 2023 год включает в себя:

50 742 тыс. руб. - проценты, полученные от размещения денежных средств на депозиты;

77 946 тыс. руб. - свернутая сумма НДС, выделенная из денежных потоков;

944 тыс. руб. – прочие поступления.

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включает в себя:

43 300 тыс. руб. - добровольное пожертвование во Всероссийскую политическую партию «Единая Россия»;

16 635 тыс. руб. – комиссия банков;

16 429 тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами;

397 тыс. руб. – прочие платежи.

7. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось.

8. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

10. Влияние на деятельность Общества Специальной военной операции (СВО)

В 2023 году продолжала ухудшаться геополитическая обстановка в регионе в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной и Специальной военной операцией (СВО), которая длится с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими до начала специальной военной операции, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Общество расценивает названные обстоятельства в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать развивать свою деятельность на непрерывной основе также и в ограничениях, наложенных в связи с геополитической напряженностью в регионе и вводимыми санкциями.

Специальная военная операция (СВО) и связанная с ней мобилизация не оказала негативного влияния на деятельность Общества в 2023 году.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основными факторами, которые могут оказывать влияние на деятельность и финансовое положение Общества, являются:

1) Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Как следствие, финансовое положение Общества и результаты его деятельности в значительной степени зависят от налогового, валютного и таможенного законодательства Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В условиях неопределенности Общество самостоятельно трактует соответствующие положения действующего законодательства. Хотя руководство Общества полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, соответствующие федеральные и региональные государственные органы могут применить иную интерпретацию норм законодательства и оспорить позицию руководства.

По состоянию на отчетную дату результаты таких потенциальных действий государственных органов не могут быть обоснованно оценены Обществом. Как следствие, соответствующие оценочные обязательства, которые в ряде случаев могут быть существенными, не признаны в бухгалтерской отчетности. Общество периодически проводит инвентаризацию возникших таким образом условных обязательств на предмет необходимости их признания в бухгалтерской отчетности.

2) Судебные разбирательства отсутствуют.

3) Финансовые риски, такие как рыночный, кредитный и риск ликвидности (риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчет по которым производится денежными средствами или иными финансовыми активами) отсутствуют.

4) В связи со спецификой деятельности Общества страновые и региональные риски отсутствуют.

5) Репутационные и другие риски отсутствуют.

12. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов,
способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Наименование связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Участник	Гражданство: Россия Должность в организации: работником не является, трудовой договор не заключался	Учредитель (доля в УК 100%)	Лист записи от 20.08.2018г. ГРН: 8187748857520	Выплата дивидендов
2	Генеральный директор	Гражданство: Россия Должность в организации: Генеральный директор на основании трудового договора	Единоличный исполнительный орган	Решение единственного участника Общества от 07.10.2022 №7/22	Выплата заработной платы

Сумма выплат дивидендов приведена в разделе 6.9 настоящей пояснительной записки.

Сумма выплат управленческому персоналу приведена в разделе 4 настоящей пояснительной записки.

13. Судебные дела

На отчетную дату существует незавершенное судебное дело, в котором Общество выступает истцом. Ответчиком является заказчик Общества. Суть спора состоит в отсутствии оплаты за выполненные работы в установленный договором срок. Сумма, подлежащая взысканию, составляет 4 036 тыс. руб., в т.ч. 2 914 тыс. руб. – сумма задолженности, 1 122 тыс. руб. – сумма неустойки.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности вынесено определение суда о назначении судебного заседания на 16.04.2024. Вероятность принятия решения в пользу Общества оценивается как высокая.

14. Методика подготовки бухгалтерской отчетности и результаты инвентаризации

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не имелось.

По результатам инвентаризации, проведенной в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на 31.12.2023, расхождений в наличии, состоянии и оценки объектов учета не выявлено.

Генеральный директор ООО «ЭкспертСтройПроект»

Пахно Илья Леонидович _____

«28» февраля 2024