

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 967	-	-	-	-	-	-	-	-	1 967	-
	5110	за 2022г.	1 967	-	-	-	-	-	-	-	-	1 967	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	827	-	-	-	-	-	-	-	-	827	-
	5111	за 2022г.	827	-	-	-	-	-	-	-	-	827	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	140	-	-	-	-	-	-	-	-	140	-
	5112	за 2022г.	140	-	-	-	-	-	-	-	-	140	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	5113	за 2022г.	284	-	716	-	-	-	-	-	-	1 000	-

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:				
Прочие нематериальные активы	5121	826	826	826

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Филимонов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	130	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Филимонов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Филимонов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	6 759	-	6 759	28 099	(26 893)	-	-	X		7 965	-	7 965
	5420	за 2022г.	-	-	-	21 594	(14 835)	-	-	X		6 759	-	6 759
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	288	(283)	-	-	157		5	-	5
	5421	за 2022г.	-	-	-	244	(244)	-	-	109		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	6 759	-	6 759	27 811	(26 610)	-	-	-		7 960	-	7 960
	5425	за 2022г.	-	-	-	21 350	(14 591)	-	-	-		6 759	-	6 759
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	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 _____
(подпись)

**Филимонов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	247	-	5	5	(244)	-	-	-	-	-	13	-	-
	5530	за 2022г.	348	-	225	-	(326)	-	-	-	-	-	247	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	105	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	105	-	-	-	-	-	-	-	105	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	140	-	5	-	(137)	-	-	-	-	-	8	-	-
	5532	за 2022г.	347	-	118	-	(325)	-	-	-	-	-	140	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	2	-	-	5	(2)	-	-	-	-	-	5	-	-
	5533	за 2022г.	1	-	2	-	(1)	-	-	-	-	-	2	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	247	-	5	5	(244)	-	-	X	-	-	13	-	-
	5520	за 2022г.	348	-	225	-	(326)	-	-	X	-	-	247	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	9 014	5 059	-	(9 014)	-	-	-	-	5 059
	5580	за 2022г.	6 827	8 882	-	(6 695)	-	-	-	-	9 014
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	203	457	-	(203)	-	-	-	-	457
	5581	за 2022г.	2 303	203	-	(2 303)	-	-	-	-	203
авансы полученные	5562	за 2023г.	8 373	4 287	-	(8 373)	-	-	-	-	4 287
	5582	за 2022г.	900	8 373	-	(900)	-	-	-	-	8 373
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	438	315	-	(438)	-	-	-	-	315
	5583	за 2022г.	3 624	306	-	(3 492)	-	-	-	-	438
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	9 014	5 059	-	(9 014)	-	X	-	-	5 059
	5570	за 2022г.	6 827	8 882	-	(6 695)	-	X	-	-	9 014

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Филимонов Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	29
Расходы на оплату труда	5620	11 138	14 116
Отчисления на социальные нужды	5630	3 360	3 806
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13 313	3 399
Итого по элементам	5660	27 811	21 350
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 201)	(6 759)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 610	14 591

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

Руководитель _____
(подпись)

**Филимонов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

26 марта 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Филимонов Алексей Владимирович

(расшифровка подписи)

26 марта 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 _____
(подпись)

**Филимонов Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

26 марта 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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

**Филимонов Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

10. Иные пояснения.

10.1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Полное наименование: Национальная ассоциация трансфера технологий
2. Сокращенное наименование: НАТТ
3. Адрес (местонахождение): 119234, г. Москва, Ленинские Горы ул., дом. №1, строение 77
4. Дата государственной регистрации: 22.05.2017г.
5. ИНН: 9729085055
6. ОГРН: 1177700008408
7. Организационно-правовая форма: Ассоциация
8. Форма собственности: Частная
9. ОКВЭД: 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций
10. Ассоциация не имеет никаких планов прекращения деятельности. На момент составления отчетности Ассоциации неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность.

10.2. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

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

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ассоциация, являясь некоммерческой организацией, не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», утвержденное приказом Минфина от 25.11.1998 № 56н (ПБУ 7/98);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», утвержденное приказом Минфина от 29.04.2008 №48 н (ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н (ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи», утвержденное приказом Минфина от 16.10.2000 № 92н (ПБУ 13/2000);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденное приказом Минфина от 24.11.2003 №105н (ПБУ 20/03);

Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утвержденное приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н (ПБУ 23/2011).

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации составлена за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 (далее – отчетный период).

Исходя из норм Федерального закона "О бухгалтерском учете" и ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность", некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации. В связи с чем, Ассоциация в составе бухгалтерской отчетности за отчетный период не представляет отчет об изменениях капитала.

Руководствуясь нормами п. 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н) организацией принято решение не представлять и не включать в состав бухгалтерской отчетности отчет о движении денежных средств.

В течении отчетного периода у Ассоциации отсутствовали хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах.

Нематериальные активы (стр. 1110 баланса)

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива

По объектам нематериальных активов амортизация не начисляется.

Основные средства (стр. 1150 баланса)

Актив принимается к бухгалтерскому учёту в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведён в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 100 000 рублей (до 2023 года – 40 000) за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте обособленно на счёте 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» с включением в расходы в момент приобретения. В целях обеспечения сохранности таких объектов до выбытия из эксплуатации организуется контроль за их движением на забалансовом счёте МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В отчетном периоде в Ассоциации не поступали объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

В 2023 году отсутствовало изменение стоимости объектов основных средств, в которой они были приняты к бухгалтерскому учету, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Корректировки данных отчетного периода в связи с увеличением с 2023 года стоимостного лимита с 40 000 (сорока тысяч) рублей до 100 000 (ста тысяч) рублей:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.		-	-	-
АКТИВ		-	-	-
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		-	-	-
Основные средства	1150	419	(419)	-
Итого по разделу I	1100	2 386	(419)	1 967
БАЛАНС	1600	25 910	(419)	25 491
ПАССИВ		-	-	-
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 975	(9)	1 967
Итого по разделу III	1300	16 487	(9)	16 478
БАЛАНС	1700	25 500	(9)	25 491

Прочие внеоборотные активы и оборотные активы (стр. 1190 и стр. 1260 баланса)

В составе прочих внеоборотных активов в соответствии с Учетной политикой Ассоциации отражаются лицензии на программные продукты при сроке их списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма прочих внеоборотных активов отсутствует.

В составе прочих оборотных активов в соответствии с Учетной политикой Ассоциации отражаются лицензии на программные продукты при сроке их списания менее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма прочих оборотных активов составила 31 тыс. руб.

Запасы (стр. 1210 баланса)

Единицей бухгалтерского учета запасов признается номенклатурный номер.

Поступление запасов отражается по фактической себестоимости.

Ассоциация осуществляет отпуск и списание запасов с использованием метода ФИФО.

В отчетном периоде условия создания резервов под снижение стоимости материальных ценностей отсутствовали.

Дебиторская и кредиторская задолженность (стр. 1230 и стр. 1520 баланса)

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Ассоциацией краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Ассоциации является долгосрочной.

Ассоциация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

В 2023 году отсутствовала дебиторская задолженность, подлежащая признанию в составе внеоборотных активов.

Исходя из требования осмотрительности, Ассоциация формирует резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Ассоциации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам. На отчетную дату основания для создания резерва по сомнительным долгам отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 Ассоциация просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не имеет.

Денежные средства (стр. 1250 баланса)

Остаток денежных средств, находящихся на рублевом счете, составляет 13 862 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023.

Кассы в Ассоциации нет.

В составе денежных средств нет денежных средств с ограничением к использованию.

Прибыль от приносящей доход деятельности, предназначенная на финансирование уставной деятельности

В отчетном периоде Ассоциация занималась уставной деятельностью, приносящей доход.

Сумма прибыли от приносящей доход деятельности, предназначенная на финансирование уставной деятельности Ассоциации, составила за отчетный период 5 352 тыс. руб.

Информация о формировании прибыли от приносящей доход деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	2110	32 193	15 159
Себестоимость продаж	2120	(26 610)	(14 591)
Валовая прибыль (убыток)	2100	5 583	568
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 583	568
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	223	38
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	1	2
Прочие расходы	2350	(129)	(263)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 678	345
Текущий налог на прибыль	2411	(326)	(306)
Прочее	2460	-	-
Прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности	2400	5 352	39

Исполнительный директор

А.В. Филимонов

26.03.2024 г.