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 активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Пилипенко Геннадий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 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.	35 454	(18 299)	5 298	-	-	(6 862)	-	-	-	40 752	(25 161)
	5210	за 2022г.	25 879	(10 791)	11 281	(1 706)	1 131	(8 639)	-	-	-	35 454	(18 299)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	19 726	(9 535)	2 280	-	-	(4 432)	-	-	-	22 006	(13 967)
	5211	за 2022г.	15 785	(4 367)	4 323	(381)	137	(5 305)	-	-	-	19 726	(9 535)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	15 541	(8 578)	3 018	-	-	(2 432)	-	-	-	18 560	(11 010)
	5212	за 2022г.	9 908	(6 238)	6 958	(1 325)	994	(3 334)	-	-	-	15 541	(8 578)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	186	(186)	-	-	-	2	-	-	-	186	(184)
	5213	за 2022г.	186	(186)	-	-	-	-	-	-	-	186	(186)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	5 298	-	(5 298)	-
	5250	за 2022г.	-	11 281	-	(11 281)	-
в том числе:							
Пресс-форма для литья изделий "Кронштейн "Т-образный"	5241	за 2023г.	-	990	-	(990)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс-форма для литья изделий "Кронштейн "Ступень веревочной лестницы"	5242	за 2023г.	-	1 290	-	(1 290)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT VIN XU4282DKP2001480	5243	за 2023г.	-	3 018	-	(3 018)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Оснастка 1391.03 для литья деталей	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	148	-	(148)	-
Автомобиль BMW X5 xDrive30d X4XCV69480Y808012	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	6 958	-	(6 958)	-
Пресс-форма "Коуш"	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	1 199	-	(1 199)	-
Оснастка 1391.05 для литья алюм. втулки	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	193	-	(193)	-
Пресс-форма для литья изделий "Кронштейн "Яйцо"	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	920	-	(920)	-
Пресс-форма для литья изделий "Сиденье Качели (обливка)"	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 734	-	(1 734)	-
Оснастка 1391.02 для литья втулки J		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	129	-	(129)	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	11 262	11 262	11 262
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 _____ Пилипенко Геннадий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 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	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	244 000	-	24 100	(244 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	244 000	-	-	-	-	24 100	-
в том числе: депозиты	5306	за 2023г.	244 000	-	24 100	(244 000)	-	-	-	24 100	-
	5316	за 2022г.	-	-	244 000	-	-	-	-	244 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	244 000	-	24 100	(244 000)	-	-	-	24 100	-
	5310	за 2022г.	-	-	244 000	-	-	-	-	244 000	-

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 _____ Пилипенко Геннадий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	64 582	-	64 582	1 395 683	(1 361 828)	-	-	X	98 437	-	98 437
	5420	за 2022г.	129 292	-	129 292	1 839 744	(1 904 454)	-	-	X	64 582	-	64 582
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	64 582	-	64 582	591 360	(557 505)	-	-	-	98 437	-	98 437
	5421	за 2022г.	129 292	-	129 292	778 347	(843 057)	-	-	-	64 582	-	64 582
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	804 323	(804 323)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	1 061 397	(1 061 397)	-	-	-	-	-	-
	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) Пилипенко Геннадий Борисович (расшифровка подписи)

25 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	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	51 487	(1 181)	62 341	-	(50 286)	(2)	(900)	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	38 640	(281)	44 568	-	(31 721)	(900)	-	-	-	-	62 640	(281)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 002	(1 181)	12 748	-	(2 821)	-	(900)	-	-	-	51 487	(1 181)
	5531	за 2022г.	838	(281)	3 502	-	(338)	(900)	-	-	-	-	13 029	(281)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	43 249	-	36 944	-	(43 229)	(2)	-	-	-	-	4 002	(1 181)
	5532	за 2022г.	20 616	-	40 858	-	(18 225)	-	-	-	-	-	36 962	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 236	-	12 649	-	(4 236)	-	-	-	-	-	43 249	-
	5533	за 2022г.	17 186	-	208	-	(13 156)	-	-	-	-	-	12 649	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 236	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	51 487	(1 181)	62 341	-	(50 286)	(2)	(900)	X	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	38 640	(281)	44 568	-	(31 721)	(900)	-	X	-	-	62 640	(281)
													51 487	(1 181)

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	127 709	39 409	3	(122 418)	(9)	-	-	-	44 694
	5580	за 2022г.	145 211	114 669	-	(132 171)	-	-	-	-	127 709
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	40 522	668	3	(35 908)	-	-	-	-	5 285
	5581	за 2022г.	87 332	27 805	-	(74 615)	-	-	-	-	40 522
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 314	12 675	-	(8 637)	(9)	-	-	-	13 343
	5582	за 2022г.	33 190	8 991	-	(32 867)	-	-	-	-	9 314
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	67 868	18 931	-	67 868	-	-	-	-	18 931
	5583	за 2022г.	15 674	67 868	-	15 674	-	-	-	-	67 868
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	10 005	7 135	-	(10 005)	-	-	-	-	7 135
	5586	за 2022г.	9 015	10 005	-	9 015	-	-	-	-	10 005
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	127 709	39 409	3	(122 418)	(9)	X	-	-	44 694
	5570	за 2022г.	145 211	114 669	-	(132 171)	-	X	-	-	127 709

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 _____ Пилипенко Геннадий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	557 411	832 983
Расходы на оплату труда	5620	179 199	168 549
Отчисления на социальные нужды	5630	35 947	30 922
Амортизация	5640	7 590	8 639
Прочие затраты	5650	100 942	104 682
Итого по элементам	5660	881 089	1 145 775
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	881 089	1 145 775

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

Руководитель _____ Пилипенко Геннадий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	-	14 851	(12 778)	(91)	1 982
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	-	14 851	(12 778)	(91)	1 982

Руководитель _____ Пилипенко Геннадий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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 _____ Пилипенко Геннадий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	-	-

			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 _____ Пилипенко Геннадий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» за 2023 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС».

Сокращенное наименование: АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» (далее – АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» или Общество).

Полное наименование на английском языке: «KSIL PC INFLECKS» Joint Stock.

Сокращенное наименование на английском языке: «KSIL PC INFLECKS» J.S.C.

Общество образовано в 2017 году, было зарегистрировано МИФНС №15 по СПб № 124851 от 07.02.2017 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1177847049731.

Место нахождения Общества: 194223 г.Санкт-Петербург, Светлановский пр., дом 25, помещение 1. Юридический и фактический адреса совпадают. Общество состоит на налоговом учете в МИФНС № 17 по СПБ, ИНН 7802611102, КПП 780201001, ОГРН 1177847049731.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей 00 копеек и разделен на 10000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль 00 копеек каждая, акции выпущены в бездокументарной форме. Уставный капитал полностью оплачен. Лица, владеющие более 20% акций Общества: Кузнецов А.В., Пилипенко Г.Б. Реестродержатель - АО «Регистраторское общество «Статус» (ОГРН: 1027700003924).

Единоличный исполнительный орган: Директор Пилипенко Геннадий Борисович.

Основным видом деятельности Общества является Производство сборных деревянных строений (код 16.23.2).

АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» не имеет дочерние и зависимые общества.

15 марта 2017 года Обществом зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский район, деревня Лаголово, улица Советская, дом 48.

03 февраля 2020 года Обществом зарегистрировано обособленное подразделение в г. Мурманск, по адресу: г. Мурманск, Кольский проспект, дом 110А.

03.02.2020 зарегистрировано Обособленное подразделение в г.Великий Новгород, по адресу г. Великий Новгород , Воскресенский бульвар,4.

14.02.2020 зарегистрировано Обособленное подразделение в г. Москва, по адресу г. Москва, улица Талалихина,1,1,2.

14.02.2020 зарегистрировано Обособленное подразделение в г.Тверью по адресу г. Тверь, Чайковского пр. 27/32

14.02.2020 зарегистрировано Обособленное подразделение в г.Смоленск, по адресу г.Смоленск, Ново-Рославльская ул.3-А.

Численность работающих в Обществе в 2023 году составила 188 человека, включая совместителей и работников по договорам гражданско-правового характера, среднесписочная численность составила 146 человек. В 2022 году аналогичные показатели составляли 202 человек и 158 человек соответственно.

За 2023 год фонд оплаты труда составляет 184 250 тыс. руб., отчисления во внебюджетные государственные фонды от ФОТ составили сумму в размере 36 146 тыс. руб. В 2022 году аналогичные показатели составляли 172 720 тыс. руб. и 30 922 тыс. руб. соответственно.

Общий размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2023 год, составил 11 104 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 1 444 тыс. руб. Страховые взносы составили – 1756 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений нет. В состав управленческого персонала входят директор, заместители директора.

На выпускаемое игровое оборудование для детских площадок Общество имеет 15 сертификатов и 1 декларацию соответствия Евразийского союза.

Бухгалтерская отчетность АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиняющийся генеральному директору Общества. Бухгалтерский учет хозяйственных операций и финансовых результатов деятельности филиалов и обособленных подразделений ведется централизовано бухгалтерской службой Общества (по месту нахождения руководства Общества).

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением компьютерной бухгалтерской программы «1С: Предприятие, версия 8.3». Учет заработной платы ведется в отдельном блоке программы «1С: Предприятие, версия 8.3». Для аналитического учета движения материалов используются файлы в формате «Exel» или «Word» собственной разработки, а также специализированные программные продукты.

Элемент учетной политики	**Положение учетной политики**
Основные средства	Активы, соответствующие критериям отнесения к основным средствам в соответствии с ФСБУ 6/2020, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 руб. за единицу (без учета НДС и иных возмещаемых налогов).
Квалификация объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.	Их стоимость полностью списывается на расходы текущего периода по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности вышеуказанных активов в период эксплуатации их учет ведется в программе 1С:Предприятие на специализированном внебалансовом счете в количественном и суммовом выражении в разрезе материально-ответственных лиц.
Способ начисления амортизации основных средств	Линейный способ. Срок полезного использования определяется на основе «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и ОКОФ №ОК 013-2014 . Срок полезного использования конкретного объекта основных средств исчисляется исходя из минимального срока, для конкретной амортизационной группы, увеличенного на 1 (один) месяц. По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок их полезного использования определяется с учетом срока полезного использования этих объектов предыдущим собственником.
Переоценка основных средств	Не производится

Ремонт основных средств	Расходы на осуществление любых видов ремонта основных средств включаются в состав текущих расходов того отчетного периода, в котором они фактически осуществлены. Резерв не создается.
Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (далее - специальная оснастка). Спецодежда.	Учет специальной оснастки стоимостью более 100 000 руб. и сроком полезного использования свыше 12 месяцев организуется Обществом в порядке, предусмотренном для учета основных средств (в соответствии с ФСБУ 6/2020). Их стоимость в течение срока полезного использования погашается линейным способом. Срок полезного использования устанавливается лицом, занимающим должность механика Общества. Учитывая незначительную продолжительность производственного цикла специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов, ее учет организуется на сч. 10 «Материалы», а стоимость погашается полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию). Спецодежда учитывается в составе Запасов независимо от ее стоимости и срока полезного использования. Стоимость спецодежды со сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается на затраты в момент выдачи работникам Общества. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренными нормами бесплатной выдачи спецодежды и спецобуви и других средств индивидуальной защиты в Обществе.
Нематериальные активы (далее - НМА)	Учет НМА в бухгалтерском учете производится в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». НМА признаются приобретенные и (или) созданные организацией результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев) независимо от их стоимости. Расходы по продлению регистрации прав на НМА учитываются на сч. 97 «Расходы будущих периодов».
Способ начисления амортизации нематериальных активов	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. По объектам НМА с определенным сроком полезного использования амортизация начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования объекта НМА производится исходя из срока действия охранных документов и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.
Запасы	В сваязи с отменой действия Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» 5/01,утвержденного приказом Мф РФ от 09.06.2001 № 44н,Общество с 2021 года начало применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы»ФСБУ 5/2019,утвержденный приказом МФ РФ отт 15.11.2019 № 180Н.Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Общество отражает перспективно, то есть без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерского учета прошлых лет. Запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости приобретения, создания. В отношении запасов,

	предназначенных для управленческих нужд Общество не применяет ФСБУ 5/2019. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, канцелярские принадлежности, хозяйственные товары. Учет Запасов ведется без использования бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
Способ оценки материалов при выбытии	По средней себестоимости, определяемой по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце (исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц).
Расходы, на изготовление продукции (малых архитектурных форм, далее-МАФ), выполнение работ, оказание услуг	Затраты на производство являются расходами по обычным видам деятельности. Их учет ведется в соответствии с ПБУ 10/99 Расходы организации» на сч. 20 «Основное производство». На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, непосредственно связанные с производством МАФ в рамках заказов, их монтажом и установкой. Учитывая срок выполнения заказов на МАФ и монтажные работы, а также их отгрузки покупателям и заказчикам по мере готовности в рамках одного отчетного месяца или квартала, остатки незавершенного производства и/или готовой продукции не возникают. Производственная себестоимость МАФ в части отгруженных и реализованных МАФ ежемесячно в полном объеме списывается с К-та сч. 20 «Основное производство» в Д-т сч. 90.02 «Себестоимость продаж». В части выпущенной и отгруженной, но не реализованной продукции списание ее себестоимости производится обособленно в Д-т сч. 46 «Отгруженная нереализованная продукция» по нормативной себестоимости с дальнейшим списанием в Д-т сч. 90.02 «Себестоимость продаж» по мере реализации.
Прямые расходы	К прямым относятся расходы, непосредственно связанные с производством МАФ в рамках заказов, их монтажом и установкой, в частности: на приобретение материалов, используемых в производстве МАФ и выполнении работ по монтажу и установке в рамках заказов и образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при их производстве, монтаже и установке; на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке в Обществе; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства; амортизация основных средств, используемым при производстве МАФ в рамках заказов; расходы на услуги третьих лиц производственного характера (субподряд, изготовление заготовок, оцинковка.).
Косвенные расходы	Расходы по обычным видам деятельности, не связанные с производством МАФ и выполнением работ по заказам, являются коммерческими и управленческими и учитываются на сч. 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего отчетного периода в Д-т сч. 90.08 «Управленческие расходы».В отчете о финансовых результатх отражаются по строке 2220 « Управленческие расходы»
Расходы будущих периодов	Учет затрат, произведенных Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию на

	расходы отчетного периода в течение срока полезного использования. Срок их списания определяется, исходя из условий соответствующих договоров, либо устанавливается распоряжением руководителя Общества. В бухгалтерском балансе остаток по сч. 97 «Расходы будущих периодов» отражается в зависимости от оставшегося срока полезного использования на отчетную дату в составе прочих внеоборотных активов (если оставшийся срок превышает 12 месяцев) или прочих оборотных активов (если оставшийся срок не превышает 12 месяцев). Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты учитываются в составе расходов будущих периодов.,
Операции в иностранной валюте	Учет операций в иностранной валюте, оценка активов и обязательств в иностранной валюте, а также их пересчет на отчетные даты осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Суммы уплаченных или полученных авансов (предоплат) в иностранной валюте не пересчитываются.
Резерв по сомнительным долгам	Бухгалтерский учет резерва по сомнительным долгам и иных изменений оценочных значений, а также раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности Общество осуществляет в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008 N 106н. Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении дебиторской задолженности в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Резерв создается ежеквартально на основании результатов инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками на последнее число отчетного квартала. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период.
Оценочные обязательства	Учет и отражение в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, а также условных активов и обязательств Общество осуществляет в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по результатам проверки их наличия на отчетную дату. Основанием для отражения оценочных обязательств на отчетную дату являются документы, подтверждающие наличие конкретного оценочного обязательства.
Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков	Создается на конец отчетного года на основании результатов инвентаризации неиспользованных дней отпусков, проводимой отделом кадров на конец отчетного года. Сумма данного оценочного обязательства определяется на основании Справки отдела кадров об

	общем количестве дней неиспользованного отпуска за предыдущие и отчетный периоды и среднедневного заработка сотрудников, с учетом сумм отчислений во внебюджетные фонды.
Уровень существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и для исправления ошибок	20 % от общей суммы соответствующего показателя (строки) отчетности
Депозиты	Срочные депозитные вклады независимо от срока их обращения относятся к финансовым вложениям с отражением в бухгалтерском балансе по строкам 1170 «Финансовые вложения», если срок обращения более 12 месяцев, либо 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», если срок обращения не превышает 12 месяцев. В отчете о движении денежных средств срочные депозитные вклады, отражаются в инвестиционной деятельности.
Налог на прибыль	Бухгалтерский учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Исходя из требований рациональности к ведению бухгалтерского учета, учитывая отсутствие временных разниц по доходам и их незначительный объем по расходам, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о временных разницах, отложенных налоговых доходах и расходах, все возникающие между бухгалтерским и налоговым учетом разницы признатся постоянными (ПНД,ПНР)..

3. Хозяйственная деятельность

Общество изготавливает оборудование для благоустройства детских игровых площадок, различные виды мебели для садов и парков, спортивное оборудование (малые архитектурные формы, далее - МАФ).

В 2023 году АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» арендовало нежилые помещения в целях размещения офиса и производственные помещения. Данные об оценке стоимости арендуемых помещений арендодателями не предоставлены.

Объем выпускаемой продукции, работ, услуг за 2023 год –1 212 845 тыс.руб.

Рентабельность продаж за 2023г. составляет 27,35 % (Прибыль от продаж/Выручка от реализации*100%).

Прибыль до налогообложения 342 996 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 274 130 тыс. руб.

В налоговой декларации за 2023 год прибыль составила 344 328 тыс.руб. сумма налога на прибыль 68 866 тыс.руб. (344 328*20%)

Разница между прибылью для целей бухгалтерского учета и прибылью для целей налогообложения составила 1 332 тыс.руб.(амортизация в бухгалтерском и налоговом учета и амортизационная премия в налоговом учет).

Условный доход составил сумму в размере 68599 (342996 *20%)тыс.руб.Текущий налог на прибыль 68866 тыс.руб. Постоянный налоговый доход составил 267(68599-68866) тыс.руб.

Общая сумма уплаченных налогов и взносов по социальному страхованию и обеспечению за 2023г. составила 361 228 тыс. рублей.

Предприятие не испытывает недостатка собственных оборотных средств, и характеризуется как абсолютно устойчивое, обладающее платежеспособностью и не допускает задержек расчетов и платежей перед бюджетом, внебюджетными фондами, своими работниками. Заемные средства Общество не привлекает.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Актив бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы составляют основные средства.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с 2022 года была произведена корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021. Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 составляет 40 752 тыс.руб..

Строка 1150 «Основные средства»: по состоянию на 31.12.2023 г. по данной строке отражена сумма в размере 15 591 тыс. руб., что соответствует остаточной стоимости собственных основных средств. Основные средства состоят из движимых объектов.

Суммы транспортного налога за 2023 год составила 142 тыс. руб.

Оборотные активы составляют запасы, дебиторская задолженность, финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), денежные средства и денежные эквиваленты, прочие оборотные активы.

Строка 1210 «Запасы»: по состоянию на 31.12.2023 г. по данной строке отражена сумма в размере 98 437 тыс. руб., что соответствует стоимости материалов на складах на эту дату. На 31.12.2022 г. запасы составляли сумму 64 582 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом сумма запасов увеличилась на 52 % за счет увеличения потребности материалов 2024 года.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»: Задолженность дебиторов на отчетную дату 31.12.2023 г. составила 62 359 тыс. руб. По сравнению с 2022 г.(50306 тыс. руб.)дебиторская задолженность увеличилась на 24 % из-за увеличения задолженность от покупателей и переплаты в бюджет налога на прибыль и налога на тмущество.

Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»: в составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023г. учтены срочные депозиты в размере 24 100 тыс. руб. Начисленные по депозитам проценты за 2023 год составили сумму в размере10 730 тыс. руб., отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению».

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»: По состоянию на 31.12.2023 г. отражен остаток в сумме 1639 тыс. руб., из них: остаток денежных средств на расчетном счете Общества в рублях - 1634 тыс. руб., на специальном счете 5 тыс.руб. остаток денежных средств на валютных счетах – 0 тыс. руб. В кассе Общества остаток денежных средств отсутствует.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»: По состоянию на 31.12.2023 г. отражена сумма в размере 2 777 тыс. руб., основная часть которой состоит из стоимости расходов будущих периодов, в частности, расходы на страхование, на разработку и адаптацию программ для ЭВМ, на неисключительные права пользования программами, др.

Оценочные резервы.

Общество в 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 г. не создавало:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (далее - МПЗ) за счет финансовых результатов ввиду отсутствия как морально устаревших МПЗ, так и МПЗ, текущая рыночная стоимость которых стала меньше учетной стоимости МПЗ.

- резерв под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия таковых.

Общество в 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 г. создало:

- резерва сомнительных долгов сомнительной задолженности ;

- резерв по оплате отпуска.

Пассив бухгалтерского баланса

Капитал и резервы состоят из стоимости уставного капитала Общества, резервного капитала и нераспределенной прибыли:

По строке 1310 «Уставный капитал» отражена сумма в размере 10 тыс. руб. В 2023 году величина уставного капитала не менялась.

По строке 1360 «Резервный капитал» на 31.12.2023 г. отражена сумма в размере 1 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022г. отражена та же сумма. Данная сумма обусловлена начислением в 2017 году резервного фонда за счет прибыли в размере 500 руб., что составляет 5% от величины уставного капитала (максимальный размер резервного фонда согласно Уставу Общества).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2023г. отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 158 216 тыс. руб. На 31.12.2022 г. данный показатель составлял 251 936 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом в 2023 году величина нераспределенная прибыль уменьшилась ,в связи с начислением и выплатой 2023 году дивидендов за 2022 год в сумме 218 000 тыс. руб., а также начислены и выплачены промежуточные дивиденды за 2023 года в сумме 142 000 тыс.руб .

Краткосрочные обязательства состоят из кредиторской задолженности.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2023 г. общая сумма составила 44 694 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность по налогам и сборам составила 14 888 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом кредиторская задолженность уменьшилась в 2,8 раза, за счет уменьшения задолженности поставщикам и подрядчикам и расчетам по налогам и взносам.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет, включая расчеты с персоналом по заработной плате и расчеты с бюджетом.

Оценочные обязательства.

Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. создавалось оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства», что обусловлено соблюдением графика отпусков работниками . По строке 1540 отражены оценочные обязательства в сумме 1982 тыс.руб.

По другим расходам создание оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023 года не требуется.

Валюта баланса на 31.12.23 г. составила 204 903 тыс. руб., на 31.12.22- 379656 г. тыс. руб. По сравнению с 2022 годом валюта баланса уменьшилась на 46% за счет уменьшения стоимости основных фондов и финансовых вложений.

Валютные средства подлежащие пересчету, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют. Курс ЦБ РФ на 31.12.23 составляет Доллар США-89,6883,Евро 99,1919, Юань 12,5762.

Отчет о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг»: Общая сумма выручки за 2023 год составила сумму в размере 1 212 845 тыс. руб. и состоит из выручки от продажи игрового оборудования для детских площадок. В 2022 году общая сумма выручки составляла 1 450 044 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом выручка уменьшилась в 2022 году на 16,3 % за счет объема продаж.

Строка 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»: Общая величина себестоимости продаж продукции за 2023 год составила сумму в размере 805 819 тыс. руб., которую составляют затраты по основному виду деятельности – изготовление и продажа игрового оборудования для детских площадок. В состав себестоимости включены следующие расходы:

(тыс. руб.)

Статья затрат	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022 г.
Амортизация основных средств	5061	6 303
Расходы на оплату труда (ЗП, страховые взносы, ФСС НСПЗ)	161040	143 494
Аренда	59262	59 268
Транспортные услуги	16193	14 616
Материалы	545793	832 983
Прочие расходы	18470	13 378
Итого	**805 819**	**1 070 042**

По сравнению с 2022 годом себестоимость продукции, работ, услуг в 2023 году уменьшилась на 25%, это произошло за счет уменьшения списания количества материалов .

Строка 2100 «Валовая прибыль»: величина валовой прибыли за 2023 год составила 407026 тыс. руб., за 2022 год – 380 002 тыс. руб. Валовая прибыль увеличилась на 7,1 % , разница незначительна.

По строке 2220 «Управленческие расходы» по состоянию за 2023 год отражена сумма в размере 75 270 тыс. руб., аналогичный показатель за 2022 год 75733 тыс.руб. разница незначительна.

В состав управленческих расходов включены следующие статьи:

(тыс. руб.)

Статья затрат	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022 г.
Амортизация ОС	2529	2 336
Аренда	6 441	6 161

Страхование, сертификаты, абонентское обслуживание, канцелярия	1 605	1 54
Расходы на оплату труда (ЗП, страховые взносы, ФСС НСПЗ)	54 106	55 97
Информационные, юридические, консультационные услуги	924	774
Прочие расходы	9 665	8 941
Итого	**75 270**	**75 733**

Прочие доходы (строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах) составили:

(тыс. руб.)

Статья прочих доходов	**2023 год**	**2022 год**
Курсовые разницы, отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса рубля		119
Доходы, связанные с реализацией ,основных средств		2825
Прочие	3235	748
Итого:	**3235**	**3692**

По сравнению с 2022 годом прочие доходы уменьшились 2023 году на 12,4% за счет уменьшения статьи «Курсовые разницы, отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса рубля, и доходов от реализации основных средств» .

Прочие расходы (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах) составили

(тыс. руб.):

Статья прочих расходов	**2023 год**	**2022год**
Расходы, связанные с реализацией основных средств		232
Курсовые разницы, отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса рубля	471	3971
Услуги банка	391	1215
Прочие	1863	2094
Итого:	2725	7512

По сравнению с 2022 годом прочие расходы в 2023 году уменьшились в 2,7 раза за счет уменьшения статей « Курсовые разницы», «Услуги банка» .

Несоответствие данных по показателям бухгалтерской и налоговой отчетности, отраженных по доходам и расходам в Налоговой декларации по налогу на прибыль и доходам и расходам в Отчете о финансовых результатах за 2023г. обусловлено наличием

постоянных разниц в связи с непризнанием ряда расходов АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» для целей налогообложения по налогу на прибыль.

В прилагаемых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде таблиц 1,2,3,4,5,6,7,8,9 более детально представлены следующие сведения:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов (1);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (2);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода переданных в аренду основных средств (2);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений (3);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов (4);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности (5);

- о составе затрат на производство (6);

- о составе оценочных обязательств (резервов), наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода (7);

- о составе обеспечения обязательств (8);

- о государственной помощи (9).

5. Обеспечения

По состоянию на 31.12.2023г. и на момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения в виде гарантий, залога имущества, договоров поручительства.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами (согласно ПБУ 11/2008) являются следующие лица:

Связанные стороны	**Основание аффилированности/связанности**
Пилипенко Геннадий Борисович бенефициар	доля в уставном капитале более 20%, единоличный исполнительный орган (генеральный директор АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС»)
Кузнецов Александр Валентинович Бенефициар	Доля в уставном капитале более 20%.
АО " Ксил "	Пилипенко Г.Б. владеет более 20% акций, осуществляет функции Е.И.О
ООО " Салида "	Пилипенко Г.Б. владеет более 20% акций, осуществляет функции Е.И.О
ООО " ТК КСИЛ "	Пилипенко Г.Б. владеет более 20% акций, осуществляет функции Е.И.О

В течение 2023 года операции между АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» и директором Пилипенко Г.Б. осуществлялись на основании трудового договора: начислена заработная плата в размере 2865 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 372 тыс. руб., страховые взносы в размере 454 тыс. руб. Также были начислены и выплачены дивиденды в сумме 172 800 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 25820 тыс. руб. Других операций в 2023 году не было. Взаимные задолженности на начало и на конец 2023 года отсутствуют.

В течение 2023 года операции между АО «КСИЛ ПК ИНФЛЭКС» и Кузнецовым А.В. осуществлялись на основании трудового договора: начислена заработная плата в размере 2355 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 306 тыс. руб., страховые взносы в размере454 тыс. руб., а также были начислены и выплачены дивиденды в сумме 172800 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 25820 тыс. руб. Других операций в 2023 году не было. Взаимные задолженности на начало и на конец 2023году отсутствуют.

В течение 2023 года операции между АО « Ксил ПК Инфлэкс» и ООО « ТД КСИЛ » осуществлялись по договору поставки. На начало 2023 года числится дебиторская задолженность в сумме 15619 тыс. руб., за 2023 год объем закупок по к-ту сч.60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками » составил 134312 тыс.руб.,а объем оплаты по дебету счета 60-138265 тыс.руб.

В течение 2023 года операции между АО « Ксил ПК Инфлэкс» и АО « Ксил » осуществлялись по договору поставки. На начало 2023 года числится кредиторская задолженность в сумме 30255 тыс. руб., за 2023 год объем закупок по к-ту сч.60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками » составил 78610 тыс.руб.,а объем оплаты по дебету счета 60-106299 тыс.руб.

В течение 2023 года операции между АО « Ксил ПК Инфлэкс» и ООО « САЛИДА » осуществлялись по договору поставки. На начало 2023 года задолженность отсутствует, за 2023 год объем закупок по к-ту сч.60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками » составил 143953 тыс.руб.,а объем оплаты по дебету счета 60-143573 тыс.руб.

7. Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.23 г. размещено следующее количество акций – 10000 штук.

Расчет базовой прибыли на 1 акцию:

Показатель	**2023.**	**2022г.**
Чистая прибыль	274130	243728
Количество акций	10000 шт.	10000 шт.
Базовая прибыль на 1 акцию	27,41 тыс.руб.	24,73

Общество не предполагает в будущем выпуск дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов Общества. Поэтому данные о разводненной прибыли не приводятся.

8. События после отчетной даты

По итогам работы за 2023 года решение о выплате дивидендов не принималось.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не участвовало в судебных или претензионных делах.

Незавершенные судебные и претензионные споры по состоянию на 31.12.2023, а также возникшие в 2024 году, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Обществ за 2023 год, отсутствуют.

С февраля 2022 года в связи с началом проведения Россией спецоперации на Украине США,ЕС и отдельными странами были объявлены новые пакеты санкций, что вызвало рост цен на сырье и материалы, а также приостановление на территории России деятельности некоторых иностранных компаний. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-то прогнозу. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Иные события, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за 2023 год, отсутствуют.

9.Условные факты хозяйственной деятельности. Риски.

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

В Обществе действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Цены на продукцию, работы и услуги, реализуемые Обществом, формируются по результатам участия в конкурсах по государственным закупкам. Их рост и изменение макроэкономических условий, не приводит к существенному снижению потребительского спроса на выпускаемое Обществом игровое оборудование для детских площадок (МАФ), в связи с чем, руководство Общества не ожидает существенного снижения чистых потоков денежных средств.