

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Стартлинк» за 2023г.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: *Общество с ограниченной ответственностью "Стартлинк"*

Сокращенное наименование Общества: *ООО "Стартлинк"*

Юридический адрес: *115054, Москва г, Строченовский Б. пер, дом № 7, эт. 5, пом. XII, ком. 16б*

Почтовый адрес: *119991, г. Москва, ГСП-1, Ленинский проспект, д. 51*

ИНН: 7727629860

ОГРН: 1077761676079

Государственная регистрация Общества; *05.11.2007*

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

- *05.11.2009г. - перерегистрация 312-ФЗ,*
- *22.12.2009г. - смена юр. адреса,*
- *01.03.2018г. - уточнение юр. адреса,*
- *30.07.2021г. - изменение основного вида деятельности.*
-

Уставный капитал Общества *-10 000,00 (Десять тысяч) рублей.*

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

Обособленное подразделение ООО "Стартлинк" ИНИ/К11Ч 7727629860/773645001

119991, Москва г, Ленинский пр-т, дом № 51, строение 1

ОП без расчетного счета и самостоятельного баланса создано 07.10.2014г.

Аудит Общества: *Аудит в 2023г ООО «Стартлинк» не проводился, в связи с отсутствием обязанности по проведению обязательного аудита (налоговые доходы общества менее 800 млн.руб., сумма активов баланса не превышает 400млн.руб.).*

Среднесписочная численность работающих в Обществе: *8 человек*

Код собственности согласно КФС: *16 - Частная собственность*

Организационно правовая форма согласно КОПФ: *12300 - Общества с ограниченной ответственностью*

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- *деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;*
- *торговля оптовая неспециализированная.*

Единоличный исполнительный орган Общества:

Единственный учредитель и Генеральный директор — Канкия Абесалом Зурабович

Главный бухгалтер Общества - *Левкина Светлана Анатольевна*

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. 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 отчетного года к другому.

2.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а его затраты на приобретение, создание такого актива отражается в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание п.5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №07-01-09/68312)

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (п.8 ФСБУ 6/2020) Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества

2.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

2.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- торговля оптовая неспециализированная.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии показываются в отчете о финансовых результатах

за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

2.5. 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 отчетными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования ПО, при отсутствии установленного срока действия - в течение пяти лет;
- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчетными периодами.

Для признания в бухгалтерском учете указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесенные Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчетных периодов; срок списания расходов должен быть четко установлен и документально подтвержден.

Расходы по действующим договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

К незавершенному производству (НЗП) относятся незаконченные на отчетную дату по договорам работы (услуги). Оценка незавершенного производства (НЗП) ведется по фактической производственной себестоимости.

2.6. Учет и распределение общехозяйственных расходов

В бухгалтерском учете ООО «Стартлинк» формирование прямых затрат производится с использованием счета 20 «Основное производство. На счете 20 организуется аналитический учет по каждому производственному объекту в рамках заключенных договоров с заказчиками.

Организация контролирует полную себестоимость выполняемых работ, оказанных услуг. Собранные на собирательно-распределительном счете 26 «Общехозяйственные расходы»:

- административно-управленческие расходы;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещение и оборудование общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и других аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы, в конце отчетного периода в полном объеме включаются в фактическую себестоимость выполняемых работ (оказанных услуг) и списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.7. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- другие объекты.

Финансовые вложения принимаем к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144 н).

Первоначальной стоимостью ценных бумаг, полученных организацией безвозмездно, признается: их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;

сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете использовать информацию о рыночной стоимости только российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг (Письмо МФ РФ от 15.05.2003 г. № 16-00- 14/162).

2.8. Резервы

2.8.1. Резерв по сомнительным долгам.

Общество в 2023г не создавало резерва по сомнительным долгам в связи с их отсутствием.

2.8.2. Резерв отпусков.

Резерв отпусков в Обществе не создается, учитывая то, что отпуска сотрудникам предоставляются строго по графику и задолженность по текущим отпускам, как правило, отсутствует, а также следуя принципу рациональности и принятому уровню существенности.

2.8.3. Резерв под гарантийные обязательства.

Оценочное обязательство для создания резерва под гарантии производится ежеквартально, на срок по гарантийным обязательствам указанный в условиях договора, по окончании срока гарантийных обязательств, сумма ранее созданного и неиспользованного резерва на предстоящие расходы по своим гарантийным обязательствам подлежит включению в состав прочих доходов с аналитикой по договорам. Норматив отчислений в резерв составляет 3% от суммы проданных товаров (продукции) без НДС на которые распространяются гарантийные обязательства. По состоянию на 31 декабря 2023 года на счете 96 отражены фактически имеющиеся у организации обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию по продукции (товарам) гарантийный срок на которые не истек в сумме 14 015 876,14 рублей. Для подтверждения резерва предстоящих расходов на ремонт/замену товаров, продукции, комплектующих изделий, на которые установлен гарантийный срок, на последнее число квартала производится анализ учетных данных по гарантийным обязательствам, гарантийный срок которых не истек. За 2022 год резерв на предстоящие расходы по своим гарантийным обязательствам начислен в размере 10 890 816,42 рублей, а также по окончании гарантийных обязательств неиспользованный резерв на предстоящие расходы по своим гарантийным обязательствам списан на прочие доходы в размере 6 781 341,96 рублей. В 2022 году необходимость использования резервного фонда на предстоящие расходы под исполнение своих гарантийных обязательств, ремонт/замена недоброкачественных товаров, продукции, комплектующих изделий за счет ранее созданного резервного фонда на предстоящие расходы по своим гарантийным обязательствам не возникала. В конце налогового периода (календарного года) проведена инвентаризация резервного фонда на предстоящие расходы по своим гарантийным обязательствам в разрезе аналитики по договорам. По состоянию на 31 декабря 2023 года на счете 96 должны быть отражены фактически имеющиеся у организации

обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию по продукции (товарам) гарантийный срок на которые не истек в размере 14 015 876,14 рублей, что и было подтверждено годовой инвентаризацией.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

С 2023г общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (Основание п.2 ПБУ 18/02)

3. Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетную политику на 2024 год не вносилось. С 2024г организация переходит на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения в части учета капвложений в объекты НМА. С 01.01.2024г ПБУ 14/2007 №Учет нематериальных активов» не действует (п.2 и 3 приказа Минфина от 30.05.2022 №86н).

4. Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

В 2023г. нематериальные активы не приобретались. На 01.01.2023 на балансе находится программное обеспечение для проведения тестирования электронных модулей на сумму 5 600 000руб. С Амортизация начисляется линейным способом.

Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2023г. составляет 4 293 333,38руб.

5.2. Основные средства

В 2023 году новые основные средства не поступали:

остаточная стоимость ОС на 31.12.2023г 93 732,82 рублей
остаточная стоимость ОС на начало года (31.12.2022) составляла 168 719,12

5.3. Запасы

Стоимость материально-производственных запасов увеличилась с 56 358 385,12 рублей на 31.12.2022г. до 128 942 078,24 рублей на 31.12.2023г.:

- на 10 счете – 117 218 593,84 рублей;
- на 41 счете – 714 844,11 рублей,
- на 43 счете – 12 008 640,29 рублей,
- на 20 счете – незавершенного производства на 31.12.2023г нет

5.4. Дебиторская задолженность

Дебиторской задолженности за 2023 год увеличилась с 297 872 922,17 рублей на 31.12.2022г. до

419 192 713,29 рублей на 31.12.2023г. Задолженность подтверждена актами сверок. Просроченной задолженности нет. Срок оплаты ожидается в 2024г.

5.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность увеличилась с до 325 790 084,95 рублей на 31.12.2022г. до 509 978 597,39 рублей на 31.12.2023г. Увеличение кредиторской задолженности произошло на фоне увеличения объема закупок материалов для производства продукции с отсрочкой платежа. Срок оплаты на момент составления отчетности не наступил. Задолженность подтверждена Актами сверок.

5.6. Налоги

За 2023г сумма налога на добавленную стоимость (НДС) уплаченная в бюджет составила 19 517 007 руб. (в 2022г была 13 358 296 руб.)

За 2023 год налог на имущество не начислялся в связи с отсутствием налогооблагаемой базы, как и за 2022 год.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год составила 9 217 864 рублей, текущий налог на прибыль начислен в размере 1 843 573 рублей, что в два раза превышает показатели 2022года (Налогооблагаемая база 2022г -6 254 158 рублей, налог на прибыль 2022г-1 250 832 рублей)

5.7. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по данным бухгалтерского учета за отчетный период представлена в таблице:

Виды прочих доходов	2022 г. (тыс. руб.)
<i>Курсовые разницы</i>	1341
<i>Проценты начисленные исходя из величины фиксированного остатка на расчетном счете в рамках договора обслуживания банковского счета</i>	430
<i>Резервный фонд на предстоящие расходы Общества по своим гарантийным обязательствам (оценочные обязательства)</i>	5 784
Итого	7 555
Виды прочих расходов	2022 г. (тыс. руб.)
<i>Курсовые разницы</i>	5 905
<i>Косвенные расходы на формирование резервного фонда на предстоящие расходы Общества по своим гарантийным обязательствам</i>	1 176
<i>Услуги банка</i>	123
<i>Прочие косвенные расходы</i>	213
Итого	7 417

5.8. Информация об обеспечении и обязательствах

В Обществе по состоянию на 31.12.2023 г. отражено поручительство - Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" за АО "Закрытые технологии" кредитная линия с лимитом задолженности 50 000 000 руб. сроком до 19.03.2028г., договор поручительства № 3056-ПЮ-2/22 от 20.12.2012г. Диапазон оценочных значений условного обязательства от 1 000 000,00 до 50 000 000,00 рублей.

На 31.12.2022г. обязательство по договору поручительства № 924-ПЮ-1/19 от 11.10.2019г. выполнено, срок поручительства истек.

На 31.12.2023г. Общество не имеет имущества в залоге под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.9. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации предприятия

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.

5.10 Исправления ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками **показатель** статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%

5.11 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.

6. Основные факторы рисков в отношении Общества

6.1. Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Введенные ограничения и СВО сильно влияют на экономику. Поиск новых партнеров, перераспределение рынков сбыта, трудности с прохождением оплат по валютным контрактам, риски связанные с санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,

- возможностью мобилизации ключевых сотрудников, включая руководителя организации,
- ростом ключевой ставки Центрального банка России до 16%,
- удлинении логистических цепочек закупок материалов, и как следствие увеличение расходов
- с дефицитом некоторых видов материалов (компьютерных электронных компонентов)
- ростом цен на электронные компоненты и другие технические элементы IT-продукции

Эти факторы вынуждают предпринимателей снижать бизнес-активность. Создание неопределенности приводит к удорожанию бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

6.2. Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают в различной степени следующее:

пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;

ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;

- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

6.3. Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

6.4. Инфляционный риск

Инфляция в 2023 году, по окончательным данным Росстата, составила 7,42%. Минэкономразвития публикует прогноз по инфляции в РФ на 2024 год до 8%. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения. Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

6.5. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования

внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

6.6. Валютный риск

С 2022г. Общество перешло на расчеты в Юанях по валютным контрактам с поставщиками Китая.

Общество в основном осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, однако часть поставщиков по прежнему заключают договоры на поставку в Долл США с последующей оплатой по курсу ЦБ. В связи с чем, деятельность организации зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как значительные.

Рост курса иностранных валют отрицательно скажется на финансовых результатах Общества - затраты возрастут.

6.7. Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей.

Генеральный директор
ООО «Стартлинк»



А.З. Канкия

**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

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.	5 600	(187)	-	-	-	(1 120)	-	-	-	5 600	(1 307)
	5110	за 2022г.	-	-	5 600	-	-	(187)	-	-	-	5 600	(187)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	5 600	(187)	-	-	-	(1 120)	-	-	-	5 600	(1 307)
	5111	за 2022г.	-	-	5 600	-	-	(187)	-	-	-	5 600	(187)

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

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.	-	5 600	-	(5 600)	-
в том числе:							
ПО для проведения автономного тестирования электронных модулей	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	2 000	-	(2 000)	-
ПО для проведения тестирования функциональных узлов электронных модулей	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	-	1 800	-	(1 800)	-
ПО для проведения тестирования электронных модулей в составе компьютера	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	1 800	-	(1 800)	-



Руководитель

(подпись)

Канкия Абесалом Зурабович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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.	-	437	(219)	(219)	-
в том числе:							
Память SO-DIMM Patriot Signature DDR4 DIMM 3200MHz PC4-25600 CL22 - 32Gb [PSD432G32002S]	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	60	60	-	-
Внешний жесткий диск Toshiba Canvio Ready 1TB 2.5" USB 3.2 Gen 1 черный [HDP310EK3AA]	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	6	6	-	-
Ноутбук MSI Pulse GL76 11UCK-239XRU Grey 17.3" {FHD i7-11800H/8Gb/512Gb SSD/RTX3050 4Gb/DOS} [9S7-17]	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	150	150	-	-
Сумка для ноутбука Continent CC-018 Black (17,3), цвет черный [CON-CC018/Black]	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	3	3	-	-
Флэш-накопитель USB SanDisk 64Gb Cruzer Glide USB3.0 черный [SDCZ600-064G-G35]	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	1	1	-	-
Рабочее место трассировщика плат на основе ноутбук Dell G15 5511 15.6", Intel Core i7 11800H 2.3Г	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	219	-	(219)	-

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 (залог и др.)	5286	-	-	
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	
	5288	-	-	



Руководитель

(подпись)

Канкия Абесалом
Зурабович

(расшифровка подписи)

22 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)

Канкия Абесалом
Зурабович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

Канкия Абесалом

Зурабович

(расшифровка подписи)

22 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление 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.	297 873	-	204 945	-	(83 636)	-	-	-	-	-	419 183	-
	5530	за 2022г.	235 921	-	138 357	-	(76 843)	-	-	-	-	439	297 873	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	285 983	-	204 891	-	(73 498)	-	-	-	-	-	417 377	-
	5531	за 2022г.	228 778	-	131 791	-	(74 587)	-	-	-	-	-	285 983	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	8 301	-	54	-	(8 295)	-	-	-	-	-	60	-
	5532	за 2022г.	2 107	-	8 267	-	(2 073)	-	-	-	-	-	8 301	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 590	-	-	-	(1 844)	-	-	-	-	-	1 746	-
	5533	за 2022г.	5 035	-	(1 701)	-	(183)	-	-	-	-	439	3 590	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	297 873	-	204 945	-	(83 636)	-	-	X	-	-	419 183	-
	5520	за 2022г.	235 921	-	138 357	-	(76 843)	-	-	X	-	439	297 873	-

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 кредитор- ской 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.	325 791	302 873	-	(118 696)	-	-	-	-	509 968
	5580	за 2022г.	273 173	128 051	-	(75 871)	-	-	-	439	325 791
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	248 836	269 877	-	(57 075)	-	-	-	-	461 638
	5581	за 2022г.	272 441	51 802	-	(75 407)	-	-	-	-	248 836
авансы полученные	5562	за 2023г.	61 604	25 000	-	(61 604)	-	-	-	-	25 000
	5582	за 2022г.	-	61 604	-	-	-	-	-	-	61 604
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	15 320	7 997	-	-	-	-	-	-	23 316
	5583	за 2022г.	732	14 613	-	(464)	-	-	-	439	15 320
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	31	-	-	(17)	-	-	-	-	14
	5586	за 2022г.	-	31	-	-	-	-	-	-	31
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	325 791	302 873	-	(118 696)	-	X	-	-	509 968
	5570	за 2022г.	273 173	128 051	-	(75 871)	-	X	-	439	325 791

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)

Канкия Абесалом
Зурабович

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	226 331	260 403
Расходы на оплату труда	5620	29 609	24 798
Отчисления на социальные нужды	5630	4 876	4 083
Амортизация	5640	1 195	255
Прочие затраты	5650	169 374	65 163
Итого по элементам	5660	431 385	354 702
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(585)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	4 475
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	430 800	359 177

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



Руководитель

(подпись)

22 марта 2024 г.

Канкия Абесалом
Зурабович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 906	10 891	-	(6 781)	14 016




(подпись)

Канкия Абесалом
Зурабович
(расшифровка подписи)

22 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	50 000	50 000	35 000
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Канкия Абесалом
Зурабович

(расшифровка подписи)

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	-	-	-	-



(подпись)

Канкия Абесалом
Зурабович
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.