

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «САГА РОБОТИКС» за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

I. Общая информация.

1.1. Общие сведения об организации.

Полное название организации: Акционерное общество «САГА РОБОТИКС» (сокращенное - АО «САГА РОБОТИКС», далее - Общество).

Юридический адрес: 111622, г. Москва, Косинская Б. ул., дом № 27, строение 16, помещение 612.

Зарегистрирована 05.06.2007, ОГРН 5077746878897, на учете в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС России №20 по г. Москве.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал состоит из 10 000 (десяти тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1-00 (Один) рубль каждая, полностью распределенных среди учредителей. Все акции выпущены в бездокументарной форме и полностью оплачены.

Акции общества распределены между учредителями:

1. Жолобов Андрей Сергеевич – 5 600 шт.
2. Талдыкин Геннадий Викторович – 3 400 шт.
3. Талдыкин Александр Викторович – 1 000 шт.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Совет директоров Общества.

Члены Совета директоров Общества:

1. Жолобов Андрей Сергеевич;
2. Бочаров Алексей Юрьевич;
3. Калашникова Оксана Александровна;
4. Талдыкин Александр Викторович;
5. Талдыкина Тамара Михайловна.

Исполнительный орган – Генеральный директор: Жолобов Андрей Сергеевич. Протокол заседания Совета директоров о продлении полномочий генерального директора № 2/23 от 26.05.2023г.

Основные виды деятельности:

- 72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- 28.99 - Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки,
- 25.1 - Производство строительных металлических конструкций и изделий,
- 26.2 - Производство компьютеров и периферийного оборудования

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила – 31 человек.
Общество не имеет филиалов и представительств.

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

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Общее собрание участников ежегодно утверждает Аудитора. Аудитором общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого между обществом и аудитором договора.

Аудитор АО «САГА РОБОТИКС» - Общество с ограниченной ответственностью «АудитКом» (основной государственный регистрационный номер (1107746708068).

1.2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «САГА РОБОТИКС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП01/22 от 29.12.2022 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основным принципом построения учетной политики является формирование полных и достоверных данных об имущественном и финансовом положении организации на основе полноты отражения в учете хозяйственных операций, осмотристельности, непротиворечивости, рациональности и соблюдения приоритета содержания перед формой.

При определении налоговой базы выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по методу начисления и предъявления покупателю расчетных документов, исходя из всех доходов, связанных с расчетами по оплате товаров (работ, услуг), полученных в денежной или натуральной формах. Для учета доходов и расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли применяются метод начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выплаты) денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

Для раскрытия информации в отчетности определяем показатели существенности как 10% от суммы соответствующего раздела. Уровень существенности для раскрытия изменений показателей бухгалтерской отчетности, произошедших при изменении учетной политики и для оценки последствий ошибок, определяем в размере 10% от общей суммы соответствующего раздела.

Бухгалтерская отчетность - это информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. Отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п.1 ст.3 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.4 ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н. Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, введенных в действие с 01.01.2017 года учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2023 г.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением компьютерной программы – «1С».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств производственного назначения погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списания на расходы в течение нормативного срока их полезного использования.

По основным средствам начисление амортизации в целях бухгалтерского учета и налогового учета производится по Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Начисление амортизации по ОС производится линейным способом. Суммы начисленной амортизации списываются ежемесячно на затраты.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Учет аренды отражается в соответствии с ФСБУ 25/2018 с отражением ППА. Ставка дисконтирования рассчитывается как ставка ЦБ на дату заключения договора + 3%.

В составе нематериальных активов (далее - НМА) отражено программное обеспечение, созданное самой организацией. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости, проверка НМА на обесценение не производится, начисление амортизации по НМА производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2009 № 180н).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и

16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Доходы Общества подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Основным видом доходов является выручка от реализации собственного оборудования. Предпосылок для выделения сегментов для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Расходы подразделяются:

- прямые производственные расходы
- общепроизводственные расходы
- общехозяйственные расходы
- прочие расходы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующему отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику такой ценной бумаги, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты связанные с приобретением ценных бумаг считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу»

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н от 19.11.2002 г. балансовым методом. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе раздельно.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных бухгалтерских документов, в виде бухгалтерских справок и расчетных таблиц в соответствии с ПБУ 18/02. Расчет суммы ПНО, ПНА производится ежегодно на отчетную дату - конец года.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Общество не создает резервы предстоящих расходов.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков, который рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

II. Дополнительная финансовая информация.

2.1. Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2024 года составила 9 795 тыс. руб., остаточная стоимость – 5 945 тыс. руб. Активы приняты на учет в декабре 2020г., декабре 2021г., декабре 2022г., декабре 2023 и представляют собой программное обеспечение, разработанное и используемое в готовой продукции. В дальнейшем ПО будет реализовываться в составе готовой продукции.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 042	(1 975)	-	1 753	-	-	(1 875)	-	-	9 795	(3 850)
	5110	за 2022г.	5 057	(696)	-	2 985	-	-	(1 278)	-	-	8 042	(1 975)
	5101	за 2023г.	8 042	(1 975)	-	1 753	-	-	(1 875)	-	-	9 795	(3 850)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2022г.	5 057	(696)	-	2 985	-	-	(1 278)	-	-	8 042	(1 974)
	5102		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных													

2.2. Основные средства. (Приложение2).

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составила 31 784 тыс. руб., остаточная стоимость – 13 121 тыс. руб. Помимо машин и оборудования в состав основных средств входит оргтехника, первоначальная стоимость которой составляет 271 тыс. руб., право пользования арендой на производственные и офисные помещения – 7 134 тыс. руб. Ставка дисконтирования на дату постановки на учет производственного помещения составила 18 %, офисного 23%.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						1 на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	31 727	(13 882)	7 237	(7 181)	6 528	(11 388)	-	-	31 784	(18 663)
	5210	за 2022 г.	24 440	(9 603)	7 287	-	-	(4 279)	-	-	31 727	(13 882)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	24 378	(13 721)	-	-	-	(4 170)	-	-	24 378	(17 811)
	5211	за 2022 г.	24 272	(9 519)	106	-	-	(4 202)	-	-	24 378	(13 721)
Право пользования арендой	5203	за 2023 г.	7181	(35)	7 134	(7 181)	6 528	(7 176)	-	-	7 134	(683)
	5213	за 2022 г.	-	-	7181	-	-	35	-	-	7181	(35)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	168	(126)	103	-	-	(42)	-	-	271	(168)
	5212	за 2022 г.	168	(126)	-	-	-	(42)	-	-	168	(126)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Незавершенное строительство.

Незавершенного строительства на балансе нет.

2.4. Финансовые вложения. (Приложение 3).

Финансовых вложений нет.

2.5. Материально-производственные запасы. (Приложение 4)

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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	27 607		27 607	333 782	(328 271)	-	-	X	33 118		33 118
в том числе:	5420	за 2022 г.	26 012		26 012	205 762	(204 167)	-	-	X	27 607		27 607
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	27 577		27 577	70 131	(64 620)	-	-				
Готовая продукция	5421	за 2022 г.	25 983		25 983	40 531	(38 937)	-	-		64 068		33 088
	5402	за 2023 г.	30		30	131 821	(131 821)	-	-		40 425		27 577
Товары для перепродажи	5422	за 2022 г.	30		30	80 953	(80 953)	-	-		407		30
	5403	за 2023 г.	-		-	8	(8)	-	-				30
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022 г.	-		-			-	-		-		-
	5404	за 2023 г.	-		-	-	-	-	-		-		-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022 г.	-		-	-	-	-	-		-		-
	5405	за 2023 г.	-		-	131 823	(131 823)	-	-		-		-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2022 г.	-		-	84 278	(84 278)	-	-		-		-
	5406	за 2023 г.	-		-	-	-	-	-		-		-
	5426	за 2022 г.	-		-	-	-	-	-		-		-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-		-	-	-	-	-		-		-
	5427	за 2022 г.	-		-	-	-	-	-		-		-

Общество не приобрело запасы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, либо отсрочку (рассрочку) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченной в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 914 тыс. руб.

2.6. Дебиторская задолженность. (Приложение 5)

Долгосрочная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составила 57 958 тыс. руб. За 2023 год суммарная дебиторская задолженность увеличилась на 52 267 тыс. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		погашение	Изменения за период		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторов в дебиторскую задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансо-вый результат	восста- новление резерва			учтенная по усло- виям договора	величина резерва по сомни- тельным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	5 691	-	56 953	-	(4 686)	-	-	-	-	57 958	-
	5530	за 2022г.	9 932	-	4 966	-	(9 207)	-	-	-	-	5 691	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4 478	-	38 163	-	(3 711)	-	-	-	-	38 930	-
	5531	за 2022г.	1 695	-	3 767	-	(984)	-	-	-	-	4 478	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 183	-	18 790	-	(945)	-	-	-	-	19 028	-
	5532	за 2022г.	8 101	-	987	-	(7 905)	-	-	-	-	1 183	-
Прочая	5513	за 2023г.	30	-	0	-	30	-	-	-	-	0	-
	5533	за 2022г.	136	-	212	-	(318)	-	-	-	-	30	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

2.7. Кредиторская задолженность. (Приложение 5.3).

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из займов полученных и за отчетный период увеличилась с 17 793 тыс. руб. до 20 341 тыс. руб. за счет получения займов в сумме 2 130 тыс. руб. и начисленных процентов в сумме 418 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась с 54 691 тыс. руб., в т.ч. за счет займа в сумме 2 000 тыс. руб.

Суммарная кредиторская задолженность увеличилась за 2023 год с 72 484 тыс. руб. до 122 826 тыс. руб. по состоянию на 01.01.2024 год.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	17 793	32 508	-	(29 960)	-	-	-	-	20 341
	5571	за 2022г.	22 016	2 500	819	(7 542)	-	-	-	-	17 793
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	17 793	32 508	-	(29 960)	-	-	-	-	20 341
	5573	за 2022г.	22 016	2 500	819	(7 542)	-	-	-	-	17 793
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	54 691	67 377	159	(19 742)	-	-	X	X	102 485
	5580	за 2022г.	49 641	17 890	337	(13 177)	-	-	-	-	54 691
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2023г.	36 661	36 315	-	(4 745)	-	-	-	-	68 230
	5581	за 2022г.	33 779	4 626	-	(1 744)	-	-	-	-	36 661
	5562	за 2023г.	3 044	18 076	-	(2 119)	-	-	-	-	19 002
	5582	за 2022г.	11 433	3 044	-	(11 433)	-	-	-	-	3 044
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 986	12 986	159	(6 878)	-	-	-	-	13 253
	5583	за 2022г.	4 429	2 220	337	-	-	-	-	-	6 986
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	8 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	2 000
	5585	за 2022г.	-	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	72 484	99 885	159	(49 702)	-	-	-	-	122 826
	5570	за 2022г.	71 657	21 200	1 156	(20 719)	-	-	-	-	73 294

2.8. Данные по расходам по обычным видам деятельности. (Приложение 6).

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	66 163	32 258
Расходы на оплату труда	5620	35 644	22 804
Отчисления на социальные нужды	5630	6 755	4 402
Амортизация	5640	6 731	5 522
Прочие затраты	5650	17 164	15 486
Итого по элементам	5660	-	-
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	132 457	80 472

Зарботная плата в сумме (9 796 тыс. руб.) и страховые взносы (1 588 тыс. руб.) управленческого персонала включаются в состав управленческих расходов.

Состав управленческих расходов

Статья расхода	Суммы, тыс. руб.
Амортизация ОС	40
Зарботная плата	9 796
Информационно-консультационные услуги	9 624
Командировочные расходы	124
Компьютерные программы	43
Малоценные ОС	121
Почтовые, курьерские услуги	1
Прочие расходы	174
Рекламные услуги	366
Сертификация	25
Страховые взносы	1 588
Транспортные расходы	8
Хозяйственные принадлежности и канцелярия	78

2.9. Оценочное обязательство. (Приложение 7).

Оценочное обязательство за 2023 год увеличилось на 447 тыс. руб. и составило на 01.01.2024 - 2 204 тыс. руб. Изменения по суммам оценочных обязательств представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 757	2 805	(2 359)	-	2 204
в том числе:						
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	1 757	2 805	(2 359)	-	2 204

2.10. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 01.01.2024 года составляет 10 тыс. руб.
 Уставной капитал полностью оплачен.
 По итогам отчетного года прибыль Общества составила 16 166 тыс. руб.
 Количество акций общества за этот год составило 10 000 штук.
 Базовая прибыль на одну акцию в данном случае составит: (руб./акц.) = 1 616,60 руб./акц.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2024 года составляет 4 404 тыс. руб.,

2.11. Денежные средства.

Денежные средства на 01.01.2023 года составили 15 407 тыс. руб., из них:
 Остаток на расчетных счетах – 15 405 тыс. руб.
 Остаток на кассе – 2 тыс. руб.
 Замороженных банковских счетов нет. Общество на картотеке в банке не состоит.
Расшифровка стр.4119 Отчета по движению денежных средств

Показатель расчета	2023 год	2022 год
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	33 343	16 488

Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	-15 319	-8 157
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	0	-7 086
ИТОГО стр.4119 ДДС	18 024	1 245

2.12. Обеспечение обязательств (Приложение 8)

Общество не имеет обеспечений по обязательствам выданным и полученным.

2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы на 01.01.2024г. составляют 6 637 тыс. рублей и вызваны, в основном, различием в бухгалтерском и налоговом учете учета арендных обязательств и убытков прошлых лет.

Отложенные налоговые обязательства на 01.01.2024 г. составляют 1 345 тыс. рублей и возникли вследствие различия в бухгалтерском и налоговом учете незавершенного производства.

Изменение ОНА -2 388 тыс. руб. минус изменение ОНО -452 тыс. руб. формируют отложенный налог на прибыль -1 936 тыс. руб.

Арендное обязательство в сумме 5 038 тыс. руб. показано по строке 1550 Баланса «Прочие обязательства».

2.14. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Выручка от реализации без учета НДС составила 177 903 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 составляют 662 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 72 тыс. руб.;
- прочие – 590 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 составляют 890 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 847 тыс. руб.;
- прочие – 43 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 составляют 2 190 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 255 тыс. руб.;
- прочие – 1 935 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 составляют 1 786 тыс. руб., в том числе

- курсовые разницы – 1 156 тыс. руб.;
- прочие – 630 тыс. руб.

2.15. Связанные стороны и аффилированные лица.

Г-да Жолобов А.С., Талдыкин Г.В., Талдыкин А.В. являются аффилированными лицами по отношению к Обществу. Бенефициарными владельцами являются Жолобов А.С., Талдыкин Г.В.

Характер отношений: Жолобов Андрей Сергеевич – владеет 56 % уставного капитала и является единственным исполнительным органом Общества. Талдыкин Александр Викторович – владеет 10% уставного капитала и является Техническим директором Общества.

В отчетном году вознаграждение основного управленческого персонала составило 2 561 тыс. руб. (в 2022 –927 тыс. руб.).

Долгосрочное вознаграждение не предусмотрено.

Талдыкин Геннадий Викторович – владеет 34% уставного капитала. Никаких финансово-хозяйственных сделок с данным лицом в 2023 г. не было.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются АО «САГА Технологии», ООО «САГА Пром», АО «СД Роботикс», ООО «САГА Сервис» в силу контроля над этими организациями одной и той же группой лиц.

Со связанными сторонами ООО «САГА Пром», АО «СД Роботикс» никаких операций в 2023 году с Обществом не было.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2023г.:

АО «САГА Технологии»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) связанной стороне	39 333
Приобретение работ (услуг) от связанной стороны	32 223
Получение долгосрочных займов от связанной стороны	31 500
Возврат долгосрочных займов от связанной стороны	26 390

ООО «САГА Сервис»

Виды операций (без НДС)	Сумма, тыс. руб.
-------------------------	------------------

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) связанной стороне	19
Приобретение работ (услуг) от связанной стороны	12

Поскольку с вышеназванными лицами совместная деятельность не ведется, также нет никаких отношений с некоммерческими пенсионными фондами, то список связанных сторон и аффилированных лиц идентичен.

2.16. Прочая информация.

В отчетном периоде:

- Совместной деятельности не было;
- Чрезвычайных и условных фактов хозяйственной деятельности не было;
- Прекращаемой деятельности нет;
- Государственную помощь не получали. Безвозмездных поступлений не было;
- Изменений оценочных значений не было;
- Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г., не было;
- Договора доверительного управления имуществом не заключались.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".
Геополитическая ситуация 2023 года не оказала на деятельность Общества заметного влияния.

Руководитель



Жолобов Андрей Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.