

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	
			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.	151	-	-	-	151
	5190	за 2022г.	-	151	-	-	151
в том числе:							
Товарный знак "INTEGRA"	5181	за 2023г.	151	-	-	-	151
	5191	за 2022г.	-	151	-	-	151

Руководитель _____
(подпись)

Каневский Максим Юрьевич
(расшифровка подписи)

27 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.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	31 663	10 493	15 740
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Каневский Максим
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

**Каневский Максим
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

27 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)

**Каневский Максим
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

27 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			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	создание (изменение) резерва по сомнительн ым долгам			
			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.	212 117	-	865 715	-	(150 500)	(657)	-	-	24	-	(15 980)	926 699	(15 980)	-
	5530	за 2022г.	156 171	-	160 728	-	(114 708)	(231)	-	-	9 490	667		212 117	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	114 376	-	360 427	-	(93 053)	(657)	-	-	-	-	(647)	381 093	(647)	-
	5531	за 2022г.	83 926	-	85 185	-	(54 731)	(4)	-	-	-	-	-	114 376	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	58 397	-	379 766	-	(30 453)	-	-	-	-	-	(15 333)	407 710	(15 333)	-
	5532	за 2022г.	28 833	-	38 632	-	(8 841)	(227)	-	-	-	-	-	58 397	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	39 344	-	125 522	-	(26 994)	-	-	-	24	-	-	137 896	-	-
	5533	за 2022г.	43 412	-	36 911	-	(51 136)	-	-	-	9 490	667	-	39 344	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X		-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	212 117	-	865 715	-	(150 500)	(657)	-	X	24	-	(15 980)	926 699	(15 980)	-
	5520	за 2022г.	156 171	-	160 728	-	(114 708)	(231)	-	X	9 490	667	-	212 117	-	-

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.	11 099	32 892	-	(19 011)	-	(5 787)	-	-	19 193
	5571	за 2022г.	15 740	-	-	(4 641)	-	-	-	-	11 099
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	11 099	32 892	-	(19 011)	-	(5 787)	-	-	19 193
	5574	за 2022г.	15 740	-	-	(4 641)	-	-	-	-	11 099
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	289 776	753 276	3 686	(142 285)	-	5 787	24	-	910 264
	5580	за 2022г.	158 417	158 147	1 686	(38 588)	-	-	9 490	624	289 776
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	126 886	101 065	65	(31 420)	-	-	-	-	196 596
	5581	за 2022г.	103 283	40 731	6	(17 134)	-	-	-	-	126 886
авансы полученные	5562	за 2023г.	65 641	477 739	-	(64 987)	-	-	-	-	478 393
	5582	за 2022г.	24 145	60 766	-	(19 270)	-	-	-	-	65 641
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	42 582	72 937	-	(646)	-	-	-	-	114 873
	5583	за 2022г.	20 670	12 965	1	(525)	-	-	9 471	-	42 582
кредиты	5564	за 2023г.	30 134	86 500	2 418	(31 991)	-	-	-	-	87 060
	5584	за 2022г.	-	30 000	482	(348)	-	-	-	-	30 134
займы	5565	за 2023г.	9 355	-	1 203	-	-	-	-	-	10 558
	5585	за 2022г.	8 158	-	1 197	-	-	-	-	-	9 355
прочая	5566	за 2023г.	15 178	15 036	-	(13 241)	-	5 787	24	-	22 784
	5586	за 2022г.	2 161	13 685	-	(1 311)	-	-	19	624	15 178
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	300 875	786 168	3 686	(161 296)	-	X	24	-	929 457
	5570	за 2022г.	174 157	158 147	1 686	(43 229)	-	X	9 490	624	300 875

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)

**Каневский Максим
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	417 881	120 659
Расходы на оплату труда	5620	103 018	58 059
Отчисления на социальные нужды	5630	16 734	9 233
Амортизация	5640	5 984	5 805
Прочие затраты	5650	48 324	28 383
Итого по элементам	5660	591 941	222 139
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 218)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	36
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	589 723	222 175

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

Руководитель _____
(подпись)

Каневский Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 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	3 463	7 635	(3 371)	-	7 727
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	3 463	7 635	(3 371)	-	7 727

Руководитель _____
(подпись)

Каневский Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 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	120 504	33 664	40 463
в том числе:				
Покрытие по банковской гарантии	5811	120 504	33 664	40 463

Руководитель _____
(подпись)

Каневский Максим
Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год
Акционерного общества «КАМАДИ»

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Акционерное общество «КАМАДИ» (далее Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 27 августа 2010 года, ОГРН 1107847285589.

Акционерами Общества на 31.12.2023 г. являются:

1. Каневский Д.Ю. с долей участия 50%, паспорт РФ 40 12 640915 выдан ТП 53 ОУФМС России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Невском районе Санкт-Петербурга 15.10.2012 г., к/п 780-053
2. Каневский М.Ю. с долей участия 50%, паспорт РФ 40 19 327142, выдан ГУ МВД РОССИИ по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области 01.07.2019 г., к/п 780-031

На основании Федерального закона 208-ФЗ от 26.12.1995 «Об акционерных обществах» ст.4 п.1 абз.2 были внесены изменения в ЕГРЮЛ от 18.10.2021 г., в соответствии с которыми Закрытое акционерное общество «КАМАДИ» было преобразовано в Акционерное общество «КАМАДИ» с юридическим адресом: 193091, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д.10, к. 1, стр. 1, помещ. 3-Н, офис 24.

Основным видом деятельности АО «КАМАДИ» является:

- Производство и реализация инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является:
Генеральный директор Каневский Максим Юрьевич.

1.3 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила:
за 2023 год – 26 человек,
за 2022 год – 21 человек.

1.4 Информация о Реестродержателе

Реестродержателем Общества является:

Акционерное общество «РТ-РЕГИСТРАТОР», ОГРН 1025403189790, ИНН 5407175878 (с 14.03.2022 г.).

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Годовая бухгалтерская отчетность АО «КАМАДИ» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2022 г. №УП/БУ-2023 «Об утверждении Учетной Политики для целей бухгалтерского учета».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства. Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.3.1. Объекты основных средств

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) считаются несущественными для отражения в бухгалтерской отчетности и признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Переоценка основных средств обществом не проводится.

Ежегодно осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по их первоначальной стоимости и отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года.

2.5. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Сырье – активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Готовую продукцию – активы, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары – активы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на 31 декабря соответствующего отчетного периода перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.7. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Курсы валют:

Дата	31.12.2023	31.12.2022
Евро	99,1919	75,6553
Доллар США	89,6883	70,3375
Фунт стерлингов	114,5320	84,7919
Китайский юань	12,5762	98,9492 за 10 дол.
Гонконгский доллар	11,5014	90,3965 за 10 дол.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года, а также сравнительная информация за год, предшествующий отчетному, в иностранной валюте на отчетную дату не пересчитываются.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

2.9. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере перехода права собственности на товар, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 10 088 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы – 140 791 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ – 2 215 тыс. руб.;
- другие аналогичные доходы.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 10 213 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы – 89 092 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ – 5 913 тыс. руб.;
- прочие расходы.

В 2022 году аналогичные показатели составили:

Прочие доходы Общества:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 84 126 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы – 117 390 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ - 252 тыс. руб.;
- другие аналогичные доходы.

Прочие расходы Общества:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 84 838 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы – 126 444 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ - 666 тыс. руб.;
- прочие расходы.

2.10. Корректировка данных показателей в бухгалтерской отчетности предшествующего отчетного периода. Исправление ошибок.

В настоящую бухгалтерскую отчетность были внесены исправления в показатели предшествующих отчетных периодов. Основанием для пересмотра показателей послужили:

- ошибки, связанные с формированием отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- ошибки, связанные с раскрытием информации об обеспечении полученных.

Внесенные исправления в показатели бухгалтерской отчетности предшествующего отчетного периода представлены в таблицах:

Наименование показателя	Код строки	До исправления		После исправления	
		Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств
		На 31 декабря 2022 г.	За Январь-Декабрь 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	За Январь-Декабрь 2022 г.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 872		840	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	196 747		206 779	
Денежные потоки от инвестиционных операций:	4210		1 595 692		109
Поступления - всего					
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		1 595 583		0
Платежи - всего	4220		(1 605 615)		0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(1 605 615)		0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		(9 923)		109
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		196 747		206 779

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	До исправления		После исправления	
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные – всего	5800	95 041	92 108	-	-
в том числен:	5801	95 041	92 108	-	-

2.11. Арендуемое имущество

В 2020 году Общество арендовало нежилое помещение по адресу: 193091, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д. 10, к. 1, стр. 1, помещ. 3-Н, офис 24, офис 25 согласно договорам аренды ДУ-АО-03/20 от 15.09.2020, ДУ-АО-02/20 от 15.09.2020 с ООО «УК «Стабильность».

Общая площадь арендуемых площадей составила 724,1 кв.м.

В качестве ставки дисконтирования применена ставка 10% на основании статистического отчета ЦБ РФ о средневзвешенной ставке по долгосрочным кредитам, предоставляемых субъектам малого и среднего предпринимательства.

В связи с изменением собственников имущества, договоры аренды с ООО «УК «Стабильность» были расторгнуты 30.09.2023 г.

С 01.10.2023 г. Общество арендовало нежилое помещение по адресу: 193091, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д. 10, к. 1, стр. 1, часть помещ. 3-Н согласно договорам аренды ДУ-АО-О1/23 от 01.10.2023 г., ДУ-АО-О2/23 от 01.10.2023 г. с ООО «УК «Стабильность +».

Общая площадь арендуемых площадей составила 723,3 кв.м.

В качестве ставки дисконтирования применена ставка 12% на основании статистического отчета ЦБ РФ о средневзвешенной ставке по долгосрочным кредитам, предоставляемых субъектам малого и среднего предпринимательства.

С 01.12.2023 г. Общество арендовало нежилое помещение по адресу: 193091, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Невский округ, наб. Октябрьская, д. 10, к. 1, стр. 1, пом. 5-Н 6-Н, офис № 5 с ООО «Преимущество». Общая площадь арендуемой площади 113,2 кв.м. Предполагаемый срок окончания аренды 30.10.2024 г., ФСБУ 25/2018 к данному договору не применяется.

Сумма арендных платежей, включенных в расходы, за 2023 год составила 4 734 816,61 руб., за 2022 год – 5 246 520,82 руб.

В 2023 г. было заключено два лизинговых договора:

- с ПАО "Лизинговая компания "Европлан" от 12 июля 2023 г., предмет договор – транспортное средство с правом выкупа
- с ООО "Газпромбанк Автолизинг" от 22 декабря 2023 г., предмет договора - транспортное средство с правом выкупа.

2.12. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

2.13. Оценочные обязательства. Условные активы и условные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года, оно определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}1 \times \text{Дн}1 \times (1 + \text{СтВз}1 / 100) + \text{СрЗар}2 \times \text{Дн}2 \times (1 + \text{СтВз}2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}i \times \text{Дн}i \times (1 + \text{СтВз}i / 100) + \dots + \text{СрЗар}N \times \text{Дн}N \times (1 + \text{СтВз}N / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N - количество работников на отчетную дату.

На 31.12.2023 резерв по оплате отпусков составил 7 727 тыс. руб.

Данные об оценочных обязательствах отражены в таблице 7 «Оценочные обязательства».

У Организации на основании договора №1377/СПб-Г/20 от 27.07.2020 г. об организации выпуска нескольких частично покрытых банковских гарантий существуют условные обязательства. Данные отражены в таблице на 31.12.2023 г.

Контрагент	Основание	Сумма банковской гарантии в у.е.	Сумма банковской гарантии в руб. на 31.12.2023	Сумма обеспечительного платежа в у.е.	Сумма обеспечительного платежа в руб. на дату платежа	Срок действия банковской гарантии
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия 1377/СПб- Г-25/20 от 02.02.2023 (EUR)	160 800,00	15 950 057,52	32 160,00	2 451 379,92	01.02.2024
	Банковская гарантия 1377/СПб- Г-26/20 от (EUR)	128 000,00	12 696 563,20	25 600,00	2 106 657,28	29.02.2024
	Банковская гарантия 1377/СПб- Г-28/20 от 30.03.2023 (EUR)	141 000,00	13 986 057,90	28 200,00	2 344 694,64	01.05.2024
	Банковская гарантия 1377/СПб- Г-29/20 от 30.03.2023 (EUR)	743 600,00	73 759 096,84	148 720,00	12 416 023,05	01.05.2024
	Банковская гарантия 1377/СПб- Г-30/20 от 30.03.2023 (EUR)	371 800,00	36 879 548,42	74 360,00	6 208 011,52	01.05.2024
	Банковская гарантия 1377/СПб- Г-31/20 от 29.03.2023 (EUR)	229 042,66	22 719 176,63	45 808,53	3 791 801,07	01.05.2024

Банковская гарантия 1377/СПб- Г-32/20 от 20.04.2023 (EUR)	238 000,00	23 607 672,20	47 600,00	4 254 183,36	01.07.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-34/20 от 04.05.23 (USD)	26 000,00	2 331 895,80	5 200,00	408 792,28	01.08.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-35/20 от 17.07.2023 (USD)	70 000,00	6 278 181,00	14 000,00	1 262 459,80	01.04.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-36/20 от 06.06.23 (USD)	21 209,86	1 902 276,29	4 241,97	344 996,87	31.03.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-37/20 от 06.06.23 (USD)	64 579,63	5 792 037,23	12 915,93	1 050 444,84	01.04.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-38/20 от 30.06.2023 (CNY)	3 670 100,00	46 155 911,62	734 020,00	8 800 459,39	30.04.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-40/20/19 от .2023 (EUR)	27 600,00	2 737 696,44	47 520,00	4 771 744,56	01.08.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-41/20 от 30.06.2023 (CNY)	2 638 000,00	33 176 015,60	527 600,00	6 325 607,44	01.08.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-42/20 от 17.07.2023 (USD)	52 931,00	4 747 291,41	10 586,20	954 618,00	01.04.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-43/20/19 от 18.07.2023 (CNY)	2 500 000,00	31 440 500,00	500 000,00	6 296 350,00	01.09.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-44/20/19 от 18.07.2023 (CNY)	1 250 000,00	15 720 250,00	250 000,00	3 148 175,00	01.09.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-46/20 от 28.08.2023 (CNY)	1 530 000,00	19 241 586,00	306 000,00	3 969 432,00	10.02.2025
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-47/20 от 06.09.2023 (CNY)	2 068 130,53	26 009 223,17	413 626,11	5 517 855,03	15.01.2025
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-48/20 от 25.09.2023 (CNY)	1 994 819,78	25 087 252,52	398 963,96	5 242 944,98	01.02.2025

Банковская гарантия 1377/СПб- Г-49/20 от 04.10.2023 (USD)	52 520,40	4 710 465,39	10 504,08	1 042 715,86	30.04.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-50/20 от 16.10.2023 (CNY)	1 134 356,40	14 265 892,96	226 871,28	3 017 977,89	30.06.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-51/20 от 18.10.2023 (CNY)	728 912,50	9 166 949,38	145 782,50	1 937 172,44	31.01.2025
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-52/20 от 02.11.2023 (CNY)	440 110,50	5 534 917,67	88 022,10	1 118 338,38	01.04.2025
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-33/20 от 14.04.2023	848 583,33	848 583,33	169 716,67	169 716,67	01.08.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-39/20 от 29.06.2023	44 585 760,00	44 585 760,00	8 917 152,00	8 917 152,00	01.03.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-45/20 от 02.08.2023	43 200 000,00	43 200 000,00	8 640 000,00	8 640 000,00	01.09.2024
Банковская гарантия 1377/СПб- Г-53/20 от 19.12.2023	411 475,00	411 475,00	82 295,00	82 295,00	01.08.2024

2.14. Порядок признания коммерческих расходов

Расходы, учтенные на счету 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет сч. 90.07, транспортно-заготовительные расходы списываются в дебет счета 90.07 пропорционально отгруженному товару.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений Общества включены инвестиции в уставный капитал ООО «Поинт» ИНН 7811484108. Краткосрочные финансовые вложения отражают займы выданные. На 31.12.2023 г. сумма выданных займов составила: ООО «Поинт» - 840 000,00 руб.

3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровку статьи «Дебиторская задолженность» см. табл. 5.1

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая в строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2023 года – 390 355 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года – 50 149 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года – 22 854 тыс. руб.

3.3. Кредиторская задолженность

Расшифровку статьи «Кредиторская задолженность» см. табл. 5.3

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Капитал и резервы

На 31.12.2023 величина уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2023 г. не менялся.

Согласно протоколу об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «КАМАДИ» от 17.03.2022 г. в 2023 году выплачены дивиденды в начисленной сумме 13 006 800,00 руб.

Согласно протоколу об итогах голосования на годовом общем собрании акционеров АО «КАМАДИ» от 10.04.2023 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 15 000 000,00 руб.

Согласно протоколу об итогах голосования на внеочередном собрании акционеров АО «КАМАДИ» от 08.12.2023 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 20 000 000,00 руб.

Общее количество акций составляет 10 000, оплачены полностью.

Прибыль/убыток на 1 акцию составила в 2022 г. – 4 677,90 руб., в 2023 г. – 44 061,11 рублей

3.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году вознаграждение основному управленческому персоналу начислено в размере:

Генеральный директор, акционер Каневский М.Ю. – 8 070 937,46 руб.,

второй акционер Каневский Д.Ю. – 32 950,04 руб.,

на которое начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включен генеральный директор и акционеры.

3.6. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице № 2 (в тыс. руб.):

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества присутствует один объект ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью - Интерферометр Renishaw XL-80.

По остальным объектам ОС установлена нулевая ликвидационная стоимость, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

3.7. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	551 217	58 710
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%		
1.2	облагаемая по ставке 13%	551 217	58 710
1.3	облагаемая по ставке __%		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(110 243)	(11 742)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%		
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(110 243)	(11 742)

2.3	рассчитанный по ставке __%		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(363)	(189)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(110 606)	(11 931)
5	Отложенный налог на прибыль	3 654	(2 336)
5.1	В том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 654	(2 336)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(114 260)	(9 595)
7	Налог на прибыль прошлых лет		-

3.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (в тыс. руб.)

3.9. Кредиты и займы

В составе заемных средств учитываются займы и кредиты полученные.

Займы являются краткосрочными, сроки погашения - в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2021 году Общество получило займ от ООО «АДМ-ПРОФ», сумма займа на 31.12.2023 г. составила 8 000 тыс. руб. Проценты за пользование займами начисляются ежемесячно из расчета годовой процентной ставки в размере 15%.

	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Общая сумма полученных займов, тыс. руб.	8 000	8 000	8 000
Сумма начисленных процентов, тыс. руб.	2 558	1 355	158

В 2023 году Общество полностью погасило кредит в сумме 30 000 тыс. руб., полученный в 2022 г. от ПАО «СОВКОМБАНК».

В 2023 году Общество получило кредитные средства по договорам от ПАО «СОВКОМБАНК», общая сумма кредитов на 31.12.2023 составила 86500 тыс. руб. Проценты за пользование кредитными средствами начисляются ежемесячно из расчета не более 30% ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 3 процентных пункта. Сумма начисленных процентов за 2023 г. по кредитным договорам – 2 418 тыс. руб.

3.10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности произошли следующие события, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98:

- заключен договор поручительства с ПАО «Совкомбанк» в обеспечение обязательств ООО «АДМ-ПРОФ» по кредитному договору от 08.02.2024 г.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику: наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют, возможно введение новых экономических санкций в отношении российских юридических и физических лиц.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанных событий организация не может надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое положение.

Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. В настоящее время ведется поиск новых партнеров, заключаются долгосрочные договоры, исследуются

новые логистические возможности, которые помогут избежать негативного влияния на продолжение ведения бизнеса.

4. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений (контроль или значительное влияние)*
1	ООО «Мастер-ФИТ»	Значительное влияние одного и того же физ. лица Акционер (доля 37,5%, генеральный директор (Каневский М.Ю.))
2	ЗАО «Мастер-ФИТ»	Контроль одного и того же физ.лица Акционер (доля 89.22%) (Каневский М.Ю.)
3	ООО «Поинт»	Участие в УК (51% доля участия Организации, контроль)
4	Генеральный директор Каневский М.Ю.	Контроль
5	Акционеры, бенефициары Каневский М.Ю. Каневский Д.Ю.	Контроль

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Сумма операции (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		Сальдо задолженности	
		2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
ООО «Мастер-ФИТ»	Реализация товаров	0	0	302	302
ООО «Мастер-ФИТ»	Поступление товаров	12 597	0	14 167	14 167
ЗАО «Мастер-ФИТ»	Поступление товаров	0	0	7 715	5 100
ООО «Поинт»*	Займы предоставленные	101	101	1 366	1 467
ООО «Мастер-ФИТ»**	Займы полученные	0	0	53	53

*Задолженность по договору займа с ООО «Поинт» на 31.12.2023 г. 840 000,00 руб. (отражена в составе финансовых вложений), общая сумма задолженности с учетом начисленных процентов - 1 467 180,54 руб.

**Задолженность по договорам займа ООО «Мастер-ФИТ» на 31.12.2023 г. составила: 53 081,71 руб. (начисленные проценты). На 31.12.2022 г. сумма задолженности составила 53 081,71 руб. (начисленные проценты).

Генеральный директор
27.03.2024

Каневский М.Ю.