ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023_ год

1. Общие сведения

1.1. Акционерное общество «КОМПЭЛ» ИНН 7713005406 КПП 772201001зарегистрировано «16» июля 2002 г.

Юридический/ почтовый адрес: 109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом 28А, помещение 1, этаж 3, комната 6

Адрес электронной почты: compel@: compel.ru

1.2. Уставный капитал составляет 4000 руб.

1.3. По состоянию на отчетную дату учредителями Общества являются:

физическое лицо - резидент РФ с долей в уставном капитале 100%.

1.4. Численность работающих на отчетную дату составила 193 человек.

1.5. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Аветисян Владимир Зограбович (ФИО)/ Управляющая компания ООО«РБА - Менеджмент»

1.6. Бухгалтерский учет в Обществе ведется ООО «РБА-Менеджмент» на основании договора на оказание услуг.

1.7. Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и зарегистрированные по адресам:

109052 Москва г, Новохохловская ул., д. 23, стр. 1, офис 321

1.8. Общество не имеет зависимые и дочерние Общества.

1.9. *Достоверность бухгалтерской отчётности согласно заключённому договору от «14»февраля 2024 г. подтверждается аудиторской фирмой ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "КАСТОР".*

1.10. В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, не привело к прекращению деятельности, но оказало влияние на снижение выручки и других экономических показателей деятельности Общества.

1.11. Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2023 г. является: Рудяк Борис Аронович

2. Виды деятельности

2.1. Общество осуществляет текущую, инвестиционную и финансовую деятельность.

2.2. К текущей деятельности Общества относятся (*выбрать нужное*):

- оптовая торговля электронными компонентами и оборудованием;
- организация доставки товара;
- оказание консультационных услуг (технические консультации);
- другие виды деятельности, не противоречащие Уставу Общества.

2.3. Инвестиционная деятельность Общества связана с приобретением основных средств, нематериальных активов, предоставлением займов другим лицам.

2.4. Финансовая деятельность Общества связана *с привлечением заемных средств*. При использовании заёмных средств Общество не имеет просроченной задолженности по их погашению.

2.5. Вся деятельность Общества ведется на территории России.

2.6. Общество импортирует товар из стран вне ЕАЭС.

2.7. Общество экспортирует товар в страны ЕАЭС/ в страны вне ЕАЭС.

2.8. Прекращаемых видов деятельности Общества в 2023г. не было.

3. Учетная политика

3.1. Бухгалтерский учет ведется, бухгалтерская отчетность составляется:

- на основании действующего Законодательства и принятой Обществом Учетной политики. Отступлений от правил, установленных Законодательством, нет,
- по автоматизированной форме с применением программных продуктов 1С: КОМПЛЕКСНАЯ АВТОМАТИЗАЦИЯ (версия 8.2), 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3), 1С:Зарплата и Управление

персоналом,

- с использованием типового (актуального на момент отражения хозяйственных операций) плана счетов программного продукта 1С:БУХГАЛТЕРИЯ (версия 8.3)

3.2. Основные принципы учетной политики на 2023 г.:

3.2.1. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются все виды затрат, установленные п. 10 ФСБУ 26/2020. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (с учетом дисконтирования). При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о капитальных вложениях раскрывается с учетом существенности в полном объеме. Общество применяет перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020.

3.2.2. В составе основных средств учитываются активы, первоначальная стоимость которых, включая все затраты на их приобретение, превышает 100 000 руб. за единицу. Стоимостной критерий выбран исходя из принципов существенности и рациональности. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимостью, в течение установленного срока полезного использования объекта. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если ее невозможно определить или она несущественна. Амортизация начисляется с с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС и по месяц выбытия или списания. . Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливаем.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость пересматриваются в конце каждого отчетного года, и при изменении условий использования ОС., техосмотр – Существенные затраты (на сумму более 100 000 руб.) на плановый ремонт, техобслуживание и т.п., проводимые реже чем раз в год, признаются отдельным объектом ОС. . Переоценка ОС не производится, Ежегодно на 31 декабря производится проверка ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36. Убыток от обесценения признается прочим расходом. При продаже или ином выбытии ОС в ОФР отражается только результат (доходы за вычетом расходов, свернуто). Инвестиционной недвижимости на балансе Общества нет. При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество применяет упрощенный ретроспективный способ: на 31 декабря 2021 года, после составления баланса за 2021 г. Общество отражает в учете все корректирующие записи, по пересчету балансовой стоимости основных средств.

3.2.3. Бухгалтерский учет и отражение в отчетности договоров аренды зависит от роли Общества в договоре аренды (арендатор и арендодатель) и вида аренды (операционная или финансовая).

3.2.3.1. Операционная аренда у арендатора. Затраты на аренду по договору на срок не более 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., при условии, что арендованное имущество не сдается в субаренду, признаются расходом в периоде их осуществления в полной сумме понесенных в отчетном месяце расходов в соответствии с первичными учетными документами.

3.2.3.2. Операционная аренда у арендодателя. Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 01, если Обществу перешло право собственности на объект, или в составе ППА, если арендованное имущество сдается в субаренду. Доходы от операционной аренды арендодатель признает в составе прочих доходов в сумме, определенной условиями договора аренды и первичными учетными документами.

3.2.3.3. Общество не заключало договоры финансовой аренды (ни в качестве лизингодателя, ни в качестве лизингополучателя).

3.2.4. В составе нематериальных активов учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной критерий выбран исходя из принципа существенности при отсутствии прямой нормы в Законодательстве по бухгалтерскому учету. Переоценка стоимости НМА не производится. Общество не проверяет

нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение, т.к. отсутствует свободный рынок активов, аналогичных НМА, учитываемых Обществом. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

3.2.5. К разработкам (ОКТР) относится проектирование, конструирование и тестирование опытных образцов и моделей, которые в будущем могут производится для продажи или использоваться в маркетинговых целях. Основанием для квалификации произведенных работ являются экспертные заключения соответствующих служб Общества. Объектами учета являются ОКТР, завершенные с положительным результатом. Расходы на ОКТР завершенные с отрицательным результатом включаются в прочие расходы отчетного периода. Списание расходов по каждой выполненной ОКТР производится линейным способом в течение ожидаемого срока использования полученных результатов.

3.2.6. В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, независимо от их стоимости. Стоимость активов, используемых в течение периода более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. учитывается в составе расходов в периоде их приобретения, при этом технически используется счет 10.09. Материалы, предназначенные для управленческих нужд Общества (канцелярские и офисные принадлежности, хозяйственные принадлежности, материалы для содержания и оформления офиса, подарки в вещественном виде для сотрудников и клиентов Общества и т.п.) не признаются запасом, и их стоимость признается расходом в том периоде, когда материалы были приобретены. МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением (в том числе, транспортно-заготовительные расходы), а также скидки, полученные от поставщика. При отпуске МПЗ для использования их оценка производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении запасов с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.7. К учету в качестве товаров принимаются активы, предназначенные для продажи независимо от их стоимости. Учет движения товара в течение месяца ведется по учетным ценам. При этом в качестве учетных цен применяется фактическая

себестоимость номенклатуры товаров по данным предыдущего месяца. Отклонения фактической себестоимости товаров от учетных цен учитываются на счете 41 «Товары». Затраты по доставке товаров учитываются обособленно и на конец каждого месяца подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. При реализации и ином выбытии товаров оценка товаров производится по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки. Дисконтирование применяется при приобретении товаров с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

3.2.8. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления в момент передачи товара транспортной компании для доставки покупателю. В случае возврата отгруженного товара на склад (по причине неполучения товара покупателем, например, при выявлении ошибки в заказе и т.п.), в учете отражаются операции по аннулированию реализации на основании исходного УПД.

3.2.9. При возврате от покупателя товара, не соответствующего условиям поставки (по количеству, качеству, характеристикам и т.п.) в учете производится сторнирование операций по исходной реализации в периоде осуществления возврата (или периоде принятия претензии по недостаче) – обратная закупка товара не осуществляется. При этом документальное оформление операции не зависит от факта принятия товара на учет покупателем и от статуса покупателя как плательщика НДС: Общество-поставщик оформляет корректировочный универсальный документ.

3.2.10. Выдача средств под отчет на командировки за рубеж рассматривается как выдача аванса в валюте. Расходы, произведенные работником, оцениваются по курсу на дату выдачи аванса (при наличии аванса) и авансового отчета (в части суммы, превышающей аванс).

3.2.11. Общество является плательщиком НДС.

Общество использует право принятия всей суммы налога к вычету, если расходы на необлагаемые операции в отчетном (налоговом) периоде, не превышают 5% общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав.

3.2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество заключает с покупателями рамочные договоры, в соответствии с которыми по отдельным поставкам могут быть предусмотрены авансовые платежи, по другим - отсрочка

платежа. По таким договорам в отчетности дебиторская и кредиторская задолженности отражаются развернуто. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную в 2023 г. производился.

3.2.13. Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе отдельными строками по видам соответствующих активов.

3.2.14. Заемные и кредитные средства Обществом привлекаются.

3.2.15. Депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках, а также банковские овердрафты, возмещаемые по требованию, учитываются как денежные эквиваленты Общества.

3.2.16. В составе финансовых вложений учитываются:

- займы выданные.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.2.17. Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Формируется два отдельных оценочных обязательства: обязательство по оплате отпуска и обязательство по взносам на социальное страхование, - по правилам, предусмотренным статьей 324.1 НК РФ. При превышении суммы отпускных над суммой начисленного оценочного обязательства излишек признается расходом отчетного периода.

3.2.18. Общество применяет положения ПБУ 18/02. Для определения временных разниц (ВР) применяется балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР (постоянных разниц), предполагающий определение разниц путем сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса.

3.2.19. Общество является плательщиком ежемесячных авансовых взносов налога на прибыль.

3.3. В 2023 г. , в Учётную политику внесены дополнения в связи с изменением законодательства в части учета налога на сверхприбыль..

3.4. В учетную политику на 2024 г. и План счетов внесены изменения в связи с изменением законодательства и внесением изменений в учетную систему 1С.

3.4.1. В составе нематериальных активов (НМА) учитываются результаты интеллектуальной деятельности (РИД), удовлетворяющие критериям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100 000 руб. Стоимостной критерий выбран исходя из

принципа существенности. В составе НМА учитываются, в том числе: программы для ЭВМ и базы данных, результаты НИОКР, неисключительные лицензии на программы ЭВМ, видеоролики, приобретенные средства визуализации. НМА оценивается, исходя из завершенных капитальных вложений в соответствующий объект, за вычетом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость НМА признается равной нулю, если отсутствуют договоры, обязывающие другое лицо купить у Общества объект НМА в конце СПИ, не существует активный рынок для соответствующих НМА и существует высокая вероятность того, что активный рынок не будет существовать в конце СПИ НМА. Фактические затраты на приобретение (создание) материального носителя, в котором выражены РИД, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Переоценка стоимости НМА не производится. Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. При наличии признаков обесценения производится оценка превышения балансовой стоимости обесцененных активов по отношению к их реальной стоимости в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования (СПИ). При отсутствии в договоре на приобретение неисключительной лицензии срока действия , устанавливается СПИ равный 5 годам в соответствии с нормами ГК РФ. Начисление амортизации отражается на сч. 05 по всем объектам НМА, включая результаты НИОКР. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Последующие затраты, понесенные после первоначального признания НМА:

- в части затрат, связанных с обслуживанием объекта (адаптация ПО, плата за продление срока действия прав, актуализация информации и пр.) - включаются в текущие расходы;
- в части затрат, связанных с переработкой НМА, не приводящей к изменению характеристик или функций, выполняемых объектом, - включаются в текущие расходы;
- в части затрат, связанных с переработкой НМА, приводящей к изменению характеристик или функций, выполняемых объектом - отражается модернизация НМА. При модернизации в зависимости от возникновения прав

на объект может либо увеличиваться первоначальная стоимость НМА, либо признаваться отдельный объект НМА.

При списании объекта НМА суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости. Остаточная стоимость НМА признается прочим расходом в бухгалтерском учете.

3.4.2. Для учета капитализируемых ремонтов ОС применяются счета:

08.04.5 «Вложения в ремонты основных средств»,

01.05 «Затраты на ремонт основных средств»,

02.05 «Амортизация затрат на ремонт основных средств».

3.5. Общество в 2024 г. не планирует применять досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Сведения о бухгалтерской отчетности

4.1. При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности учтено то, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

4.2. Корректировки , произведенные упрощенно-ретроспективным способом в межотчетном периоде 2023 – 2024 г. г. при переходе на новые ФСБУ 26/2020 (в части НМА), 14/2022) будут отражены в пояснениях к балансу за 2024 г.

4.3. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, нет.

4.4. Существенные ошибки при ведении учета и составлении отчетности не выявлены

4.5. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

4.6. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов активов и обязательств, затрат на производство/ издержек обращения приведена в таблицах Приложения к Пояснительной записке:

- ✓ нематериальных активов - в Таблице 1;
- ✓ основных средств - в Таблице 2;
- ✓ отдельных видов финансовых вложений – в Таблице 3;
- ✓ запасов – в Таблице 4;
- ✓ дебиторской и кредиторской задолженности – в Таблице 5;
- ✓ составе затрат на производство/ издержек обращения – в Таблице 6;
- ✓ оценочных обязательств – в Таблице 7;
- ✓ обеспечение обязательств - в Таблице 8.

4.7. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Отчете о движении денежных средств. В строке «Платежи…в связи с оплатой труда работников» отражаются суммы, связанные с выплатой заработной платы, НДФЛ, засчитанный с единого налогового счета, страховые взносы, засчитанные с единого налогового счета.

4.8. Общество использует право принимать к возмещению НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в течение 3-х лет. Суммы НДС, не принятые к возмещению в отчетном периоде, отражаются в активе баланса.

4.9. По строке «Финансовые вложения» баланса отражаются займы выданные контрагентам в общей сумме 977 300 000,00: Агеноров Андрей Михайлович - 83 500 000,00 руб, Рудяк Борис Аронович в сумме 200 000 000,00, ДАДЖЕТ ООО в сумме 693 800 000,00. Проценты по полученным займам. Доходом по договору займа признается сумма процентов, определяемая в размерах, установленных договором. Суммы процентов, начисленные и признанные в соответствии с договором, учитываются в составе прочих доходов равномерно в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактического получения процентов (доходов).

Начисленные проценты отражаются по дебету счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" и кредиту счета 91 "Прочие доходы".

4.10. По строке «Прочие оборотные активы» баланса отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в частности, лицензионные платежи).

4.11. Общество создает резерв по сомнительной и безнадежной дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в порядке, аналогичном порядку создания резерва по сомнительным долгам для целей налогового учета (ст.266 НК РФ). Резерв создается по состоянию на 31 декабря отчетного

года. В балансе дебиторская задолженность показана за вычетом образованного резерва в сумме -5 325 395,42 руб.

4.12. *Общество не выдает и не получает средств в обеспечение обязательств и платежей.*

4.13. Общество не получает Государственную помощь.

4.14. Изменение всех составляющих капитала Общества отражено в «Отчете об изменениях капитала». Общество *не выплачивало дивиденды учредителям.*

4.15. В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы (в деятельности Общества таких случаев нет).

4.16. Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ[1], существенно превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.

4.17. Финансовые показатели деятельности Общества отражены в «Отчете о финансовых результатах».

4.17.1. Выручка от реализации покупных товаров составляет 99,55 % от общей выручки Общества в отчетном периоде. 0,45 % от общей выручки составляет выручка от реализации прочих услуг (оказание технических консультаций, предоставление прав пользования программными продуктами и др.).

4.17.2. Себестоимость продаж составляет:

- 99,45 % - себестоимость проданного товара,
- 0,55 % -прямые расходы, связанные с оказанием услуг.

4.17.3. Валовая прибыль определяется как разница между выручкой от реализации и себестоимостью товара.

4.17.4. В связи с тем, что себестоимость проданного товара составляет более 88,76 % от расходов по основному виду деятельности, все расходы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Общества отражаются в составе

---

[1] Порядок утвержден Приказом Минфина России N 10н, ФКЦБ России № 03-6/пз от 29.01.2003. По мнению Минфина РФ, отраженного в письмах от 13.05.2010 № 03-03-06/1/329, от 07.12.2009 № 03-03-06/1/791 и др., этим же порядком руководствуются и Общества с Ограниченной ответственностью.

коммерческих расходов.

4.17.5. Прибыль от продаж определяется как разница между валовой прибылью и суммой коммерческих расходов.

4.17.6. В строке «Проценты к получению» отражаются:

- проценты к получению при размещении депозитов в банках,
- *проценты к получению по займам, выданным физическим лицам*

4.17.7. В составе прочих доходов отражаются:

- курсовые разницы, возникающие *при оплате импортных товаров*, возникающие при оплате по договорам поставки товаров с обязательством по оплате в условных единицах и при переоценке валюты, в сумме 416 952 798,82 руб., что составляет 28,89 % от общей суммы прочих доходов,

- продажа, покупка иностранной валюты в сумме 936 088 005,68 руб, ., что составляет 64,87 % от общей суммы прочих доходов,

- прочие доходы (отклонения курса валют от официального курса, Прибыль(убыток прошлых лет, Оценочные обязательства по оплате труда и др.) в сумме 90 247 467,90 руб., что составляет 6,24 % от общей суммы прочих доходов (в пояснениях не отдельно не раскрываются, т.к. каждый вид дохода составляет менее 5 % от общей суммы показателя).

4.17.8. В составе прочих расходов отражаются:

- курсовые разницы, возникающие при оплате *импортных товаров*, курсовые разницы, возникающие при оплате по договорам поставки товаров с обязательством по оплате в условных единицах и при переоценке валюты в сумме 279 317 858,43 руб., что составляет 21,62% от общей суммы прочих расходов,

-Продажа, покупка иностранной валюты в ссумме 933 673 440,25 руб, ., что составляет 72,28 % от общей суммы прочих расходов

- прочие расходы в сумме 78 682 328,26 руб., что составляет 6,10 % от общей суммы прочих расходов (в пояснениях не расшифровывается, т.к. каждый вид расхода составляет менее 2 % от общей суммы показателя).

4.17.9. Прибыль до налогообложения рассчитывается исходя из прибыли от продаж и прочих доходов и расходов.

4.17.10. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.17.11. Совокупный финансовый результат периода равен чистой прибыли и определяется как разница прибыли до налогообложения и налога на прибыль,

подлежащего уплате в бюджет. Переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль периода в 2023 г. не было.

4.17.12. Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Привилегированные акции Общество не эмитирует. Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2023 г., не менялось.

Базовая прибыль на акцию в 2023 г. составила 894 386 087,62/100шт=8 943 860,87 руб.

4.17.13. Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию

5. Сведения о иных видах отчетности

5.1. Контролируемых сделок в деятельности Общества нет.

6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах предоставляется Обществом заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном п. 2 ПБУ 11/2008 и приведена в таблице.

6.1. К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Директор, Директор по продажам, Директор по автоматизации продаж. Все выплаты управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и другие выплаты, предусмотренные Положением по оплате труда), являются краткосрочными. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

Генеральный директор ООО «РБА-Менеджмент»,
действующего как управляющая организация
в АО «КОМПЭЛ» Аветисян В.З.

Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2023 года связанными по отношению к Обществу лицами являются:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.202_ г., руб.
1. Дочерние Общества[2] /Зависимые Общества[3]				
2. Владение Обществом				
3. Основной управленческий персонал				
(Управляющая компания)	Управление	52 208	Б-Н от 01.03.2021	-4 182
	Коиплексные административно-финансовые услуги	181 506	РБА/2020-1 от 01.12.2020	-34 682
Основной управленческий персонал (4 чел.)	Краткосрочные вознаграждения		В соответствии с ТК РФ	
Светлова Алла Вениаминовна – Директор по развитию бизнеса		11133,6		0,00
Игнатов Сергей Владимирович - директор по продажам Рогачев Борис Юрьевич - директор по продажам неконечным потребителям		6253,8		0,00
Рогачев Борис Юрьевич - директор по продажам неконечным потребителям		5035,8		0,00
Григорьев Александр Николаевич - начальник отдела по работе с поставщиками		4760,4		0,00

[2] Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50 % общего количества голосов

[3] Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20 %, но не более чем 50 % общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые Обществом

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Генеральный директор ООО «РБА-Менеджмент»,

действующего как управляющая организация

в АО «КОМПЭЛ» Аветисян В.З.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	228 721	(23 294)	78 129	(507)	450	(25 460)	-	-	-	306 344	(48 303)
	5110	за 2022г.	27 555	(14 746)	201 166	-	-	(8 548)	-	-	-	228 721	(23 294)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	15 889	(12 159)	17 376	(422)	422	(6 915)	-	-	-	32 843	(18 652)
	5111	за 2022г.	15 889	(7 684)	-	-	-	(4 475)	-	-	-	15 889	(12 159)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	297	(139)	-	-	-	(23)	-	-	-	297	(162)
	5112	за 2022г.	297	(50)	-	-	-	(89)	-	-	-	297	(139)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	52 819	(10 108)	85	(85)	28	(7 048)	-	-	-	52 819	(17 128)
	5113	за 2022г.	11 370	(7 012)	41 449	-	-	(3 097)	-	-	-	52 819	(10 108)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	126 710	107 605	-	(78 129)	138 081
	5190	за 2022г.	246 767	224 877	(658)	(201 166)	126 710
в том числе: Управление поиском с учетом конечного заказчика	5181	за 2023г.	2 542	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	2 542	-	-	-	2 542
Администрирование - система управления каталогом компонентов и правилами конвертации данных из внешн	5182	за 2023г.	2 662	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	2 662	-	-	-	2 662
Администрирование - система обучения и управления моделями распознавания поисковых строк	5183	за 2023г.	1 512	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	1 512	-	-	-	1 512
Поддержка смешанных строковых / числовых параметров	5184	за 2023г.	600	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	600	-	-	-	600
Работа с разделителем	5185	за 2023г.	600	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	600	-	-	-	600
Распознавание по поисковому наименованию	5186	за 2023г.	320	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	320	-	-	-	320
Сервис подбора предложений по номенклатуре	5187	за 2023г.	1 105	-	-	(1 105)	-
	5197	за 2022г.	1 036	69	-	-	1 105
платформа «Доступные мировые предложения»	5188	за 2023г.	41 892	43 895	-	-	85 787
	5198	за 2022г.	33 696	8 195	-	-	41 892
Сервис параметрического каталога (catalog)	5189	за 2023г.	3 386	-	-	-	-
	5199	за 2022г.	2 388	999	-	-	3 386
Сервис распознавания клиентских наименований электронных компонентов (bom)-развитие и сопровождение		за 2023г.	6 270	-	-	-	-
		за 2022г.	5 217	1 054	-	-	6 270
Сервис хранения соответсвий клиентских наименований (search)		за 2023г.	211	-	-	-	-
		за 2022г.	211	-	-	-	211
ПО «Мастер приёмщика»		за 2023г.	56 314	2 522	-	(58 837)	-
		за 2022г.	23 419	32 895	-	-	56 314
Сервис "Планировщик совещаний"-разработка		за 2023г.	6 957	-	-	-	6 957
		за 2022г.	5 354	1 604	-	-	6 957
Сервис по управлению вакансиями (разработка)		за 2023г.	2 339	-	-	-	2 339
		за 2022г.	-	2 339	-	-	2 339

Сервис распознавания номенклатуры		за 2023г.	-	1 832	-	(1 832)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервис работы с базой данных номенклатуры		за 2023г.	-	7 249	-	(7 249)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервис клиентских наименований номенклатуры		за 2023г.	-	9 023	-	(9 023)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО платформа «Заказ модулей Global»		за 2023г.	-	29 420	-	-	29 420
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Система продаж для брокеров/Broker's Sales System		за 2023г.	-	1 327	-	-	1 327
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Видеоролик производственно-логистический комплекс, хранение товаров КОМПЭЛ		за 2023г.	-	85	-	(85)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО- Подготовка BOM или "клиентского списка" к формированию предложений (Парсер)		за 2023г.	-	5 988	-	-	5 988
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Спутник СДС		за 2023г.	-	1 852	-	-	1 852
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Поиск по Наименованию		за 2023г.	-	293	-	-	293
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Корзина		за 2023г.	-	712	-	-	712
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Выбор Предложений		за 2023г.	-	752	-	-	752
		за 2022г.	-	-	-	-	-
DSS		за 2023г.	-	2 195	-	-	2 195
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Грузы		за 2023г.	-	390	-	-	390
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО Оформление доставки до грузополучателя клиента		за 2023г.	-	28	-	-	28
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реклама инверторов бренда «Mean Well»		за 2023г.	-	43	-	-	43
		за 2022г.	-	-	-	-	-
сервиса «Срочное производство электронных модулей» в составе автоматизированной информационной систе		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	136 424	-	-	-	-
СКП - ПО «Снабжение Контрактных Производителей"		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	15 646	17 900	-	(33 546)	-
Подключение данных компонентов от Farnell		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 854	-	-	-	-
Сервис подбора коммерческих предложений - алгоритм m10		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	1 747	-	-	-	-
Реализация алгоритма классификации компонентов для расчета тех запаса		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	766	-	-	-	-
Модификации алгоритма работы в СКП		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	320	-	-	-	-
МСОТ-разработка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	7 798	106	-	(7 903)	-

ПО «Рекламации клиентов»		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	287	-	(287)	-	-
разработка ПО «УРМ 2.0»		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	371	-	(371)	-	-
ПО «М10»		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	159 717	-	(159 717)	-

Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 659	(2 223)	-	-	-	(820)	-	-	-	4 659	(3 044)
	5210	за 2022г.	3 290	(1 617)	1 368	-	-	(607)	-	-	-	4 659	(2 223)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	3 290	(2 163)	-	-	-	(547)	-	-	-	3 290	(2 710)
	5211	за 2022г.	3 290	(1 617)	-	-	-	(547)	-	-	-	3 290	(2 163)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	1 368	(60)	-	-	-	(274)	-	-	-	1 368	(334)
	5212	за 2022г.	-	-	1 368	-	-	(60)	-	-	-	1 368	(60)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	2 009	(640)	(1 368)	-
в том числе: 6314A Электронная нагрузка 4 канала	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	200	-	(200)	-
63113A Программируемый модуль электронной нагрузки	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	113	113	-	-
66205 Цифровой измеритель мощности	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	230	-	(230)	-
DSP-300-005HD Лабораторный источник питания	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	182	-	(182)	-
DSOX-2014A Осциллограф	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	767	289	(478)	-
HP-9258 Щуп-делитель к осциллографу	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	6	6	-	-
SI-9110 Пробник/Щуп осциллографа, дифференциальный, 70 МГц, 7 кВ, 100:1, 1000:1	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	93	93	-	-
1146B Токовый пробник постоянного и переменного тока	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	89	89	-	-
Опция RBSSA3XP25	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	49	49	-	-
Анализатор спектра АКИП-4212/2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	279	-	(279)	-

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	20 048	16 922	11 821
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 _____ **Аветисян Владимир Зограбович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 015 800	-	11 000	(49 500)	-	-	-	977 300	-
	5311	за 2022г.	740 800	-	275 000	-	-	-	-	1 015 800	-
в том числе:	5302	за 2023г.	1 015 800	-	11 000	(49 500)	-	-	-	977 300	-
	5312	за 2022г.	740 800	-	275 000	-	-	-	-	1 015 800	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	20 290	(20 290)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 015 800	-	11 000	(49 500)	-	-	-	977 300	-
	5310	за 2022г.	740 800	-	295 290	(20 290)	-	-	-	1 015 800	-

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 _____ **Аветисян Владимир Зограбович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 961 339	-	2 961 339	16 881 104	(16 314 779)	-	-	X	3 527 663	-	3 527 663
	5420	за 2022г.	3 390 121	-	3 390 121	19 311 366	(19 740 148)	-	-	X	2 961 339	-	2 961 339
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	591	-	591	4 222	(4 811)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2022г.	2 386	-	2 386	27 258	(29 053)	-	-	25 702	591	-	591
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 968 523	-	1 968 523	8 627 580	(8 999 111)	-	-	368 903	1 596 992	-	1 596 992
	5423	за 2022г.	2 947 372	-	2 947 372	11 144 405	(12 123 254)	-	-	123 002	1 968 523	-	1 968 523
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	49 867	(49 867)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	81 566	(81 566)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	992 225	-	992 225	8 199 435	(7 260 990)	-	-	-	1 930 670	-	1 930 670
	5426	за 2022г.	440 363	-	440 363	8 058 137	(7 506 276)	-	-	-	992 225	-	992 225
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Аветисян Владимир Зограбович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	647 194	(4 166)	1 196 714	-	(308 034)	(2)	(42)	-	-	12	1 537 001	(5 325)
	5530	за 2022г.	1 149 724	(2 538)	291 005	-	(795 175)	(1)	(43)	-	40	16	647 194	(4 166)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	346 927	(4 166)	1 139 744	-	(208 461)	(2)	(42)	-	-	-	1 279 325	(5 325)
	5531	за 2022г.	899 258	(2 538)	233 436	-	(787 351)	(1)	(43)	-	-	-	346 927	(4 166)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	982	-	-	-	-	-	-	-	982	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	300 267	-	55 987	-	(99 572)	-	-	-	-	12	256 691	-
	5533	за 2022г.	250 466	-	57 569	-	(7 824)	-	-	-	40	16	300 267	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	647 194	(4 166)	1 196 714	-	(308 034)	(2)	(42)	X	-	12	1 537 001	(5 325)
	5520	за 2022г.	1 149 724	(2 538)	291 005	-	(795 175)	(1)	(43)	X	40	16	647 194	(4 166)

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	5 325	5 325	4 166	4 166	2 539	2 539
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 325	5 325	4 166	4 166	2 539	2 539
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	223 000	-	(223 000)	-	-	-	-	-
	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.	2 202 493	1 511 227	20 757	(2 387 882)	(7)	23 000	-	12	1 369 600
	5580	за 2022г.	1 986 561	1 707 063	7	(1 490 876)	(318)	-	40	16	2 202 493
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	640 700	77 717	49	(139 321)	-	-	-	12	579 156
	5581	за 2022г.	999 102	199 517	5	(557 789)	(186)	-	40	10	640 700
авансы полученные	5562	за 2023г.	710 560	268 472	-	(514 935)	(7)	-	-	-	464 090
	5582	за 2022г.	557 621	587 489	-	(434 418)	(132)	-	-	-	710 560
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	97 907	7 164	29	(46 863)	-	-	-	-	58 237
	5583	за 2022г.	35 701	71 555	2	(9 357)	-	-	-	6	97 907
кредиты	5564	за 2023г.	-	668 479	16 031	(684 510)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	752 200	488 800	4 648	(1 001 848)	-	23 000	-	-	266 800
	5585	за 2022г.	390 000	848 000	-	(485 800)	-	-	-	-	752 200
прочая	5566	за 2023г.	1 127	595	-	(405)	-	-	-	-	1 317
	5586	за 2022г.	4 137	502	-	(3 512)	-	-	-	-	1 127
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 202 493	1 511 227	20 757	(2 387 882)	(7)	X	-	12	1 369 600
	5570	за 2022г.	1 986 561	1 707 063	7	(1 490 876)	(318)	X	40	16	2 202 493

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 _____ **Аветисян Владимир Зограбович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	924	25 011
Расходы на оплату труда	5620	392 716	385 953
Отчисления на социальные нужды	5630	111 037	98 287
Амортизация	5640	26 337	9 155
Прочие затраты	5650	612 591	557 739
Итого по элементам	5660	1 143 605	1 076 145
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 037 869	12 178 828
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	10 181 474	13 254 973

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



Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	19 255	61 662	(33 917)	(7 882)	39 117

Руководитель _____ Аветисян Владимир Зограбович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	-	-	29 267
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Аветисян Владимир Зограбович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.