

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО НПФ «РАДИУС»**  
**(наименование предприятия)**  
**за 2023 год**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Табличная информация .....	3
<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>15</b>
1.1 Общая информация о Компании .....	15
1.2 Организационная структура Компании .....	15
1.3 Исполнительные и контрольные органы Компании .....	16
1.4 Численность персонала Компании .....	16
1.5 Сведения о дочерних и зависимых обществах .....	16
1.6 Существенная информация о деятельности Компании .....	16
<b>2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики.....</b>	<b>16</b>
2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности .....	16
2.2 Состав бухгалтерской отчетности.....	17
2.3 Существенные аспекты и изменения Учетной политики .....	17
<b>3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>23</b>
3.1 Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса.....	23
4. Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах .....	29
5. Пояснения к отчету об изменениях капитала .....	32
6. Пояснения к отчету о движении денежных средств .....	32
7. Государственная помощь .....	32
8. Информация о связанных сторонах .....	32
9. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	33
10. Условные факты хозяйственной деятельности.....	34
11. События после отчетной даты.....	34
12. Информация о прекращаемой деятельности.....	34

## Табличная информация

### 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 за 2023г. 5110 за 2022г.		161	(81)	-	-	-	(12)	-	-	161	(94)
в том числе:			161	(69)	-	-	-	(12)	-	-	161	(81)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 за 2023г. 5111 за 2022г.		161	(81)	-	-	-	(12)	-	-	161	(94)
			161	(69)	-	-	-	(12)	-	-	161	(81)

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	68 819	(26 066)	285	-	-	(5 208)	-	-	69 104	(31 274)
	5210	за 2022г.	26 728	(18 128)	42 540	(450)	450	(8 388)	-	-	68 819	(26 066)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	25 236	(19 526)	83	-	-	2953	-	-	25 319	(16 573)
	5211	за 2022г.	25 517	(17 437)	95	(376)	376	(2 465)	-	-	25 236	(19 526)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	331	(146)	202	-	-	(23)	-	-	534	(169)
	5212	за 2022г.	226	(163)	179	(74)	74	(57)	-	-	331	(146)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	1 117	(776)	-	-	-	289	-	-	1 117	(487)
	5213	за 2022г.	985	(528)	132	-	-	(248)	-	-	1 117	(776)
Здания	5204	за 2023г.	42 134	(5 618)	-	-	-	(8 427)	-	-	42 134	(14 045)
	5214	за 2022г.	-	-	42 134	-	-	(5 618)	-	-	42 134	(5 618)
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.		-	285	-	(285)	-
	5250 за 2022г.		-	42 541	-	(42 541)	-
в том числе:							
Монитор 48.7" Samsung C49G95TSSI Black	5241 за 2023г.		-	100	-	100	-
	5251 за 2022г.		-	-	-	-	-
Верстак Диком ВЛ-200-06 Цф	5242 за 2023г.		-	83	-	83	-
	5252 за 2022г.		-	-	-	-	-
МФУ HP A4 LaserJet Pro M428fdn	5243 за 2023г.		-	60	-	60	-
	5253 за 2022г.		-	-	-	-	-
Ноутбук 15.6" IPS FHD HP15-dw1125ur gray (Core i5 10210U/8Gb/512Gb SSD/noDVD/NO GA int/DOS) (2F5Q7EA)	5244 за 2023г.		-	42	-	42	-
	5254 за 2022г.		-	-	-	-	-
Сплит-система Hyundai HAC-18/T-PRO	5245 за 2023г.		-	-	-	-	-
	5255 за 2022г.		-	46	-	46	-
Сплит-система Hyundai HAC-24/T-Pro настенная с обогревом	5246 за 2023г.		-	-	-	-	-
	5256 за 2022г.		-	46	-	46	-
Портативный осциллограф DSO-1062B	5247 за 2023г.		-	-	-	-	-
	5257 за 2022г.		-	40	-	40	-
Высокоскоростной струйный цветной принтер PrintJet Connect	5248 за 2023г.		-	-	-	-	-
	5258 за 2022г.		-	179	-	179	-
Станок настольно-сверлильный 2M112	5249 за 2023г.		-	-	-	-	-
	5259 за 2022г.		-	95	-	95	-
Арендное недвижимое имущество Панфиловский пр-кт, д.10 , стр.3	за 2023г.		-	-	-	-	-
	за 2022г.		-	42 134	-	42 134	-

**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	42 134	42 134	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	686	-	-	-	-	-	-	686	-
	5311	за 2022г.	686	-	-	-	-	-	-	686	-
в том числе:											
вклад в уставной капитал сторонней организации	5302	за 2023г.	686	-	-	-	-	-	-	686	-
	5312	за 2022г.	686	-	-	-	-	-	-	686	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	-	-	-



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период		На начало года				Изменения за период					На конец периода		
				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего		5400 за 2023г.		218 143	-	218 143	1 227 342	(1 196 927)	-	-	-	X	248 558	-	248 558
		5420 за 2022г.		175 634	-	175 634	1 102 322	(1 059 814)	-	-	-	X	218 143	-	218 143
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		5401 за 2023г.		169 256	-	169 256	294 321	(284 068)	-	-	-	175 306	179 509	-	179 509
		5421 за 2022г.		133 633	-	133 633	299 463	(263 839)	-	-	-	151 752	169 256	-	169 256
Готовая продукция		5402 за 2023г.		27 485	-	27 485	442 322	(421 320)	-	-	-	67 240	48 487	-	48 487
		5422 за 2022г.		17 309	-	17 309	388 997	(378 821)	-	-	-	45 228	27 485	-	27 485
Товары для перепродажи		5403 за 2023г.		5 282	-	5 282	23 039	(24 972)	-	-	-	-	3 350	-	3 350
		5423 за 2022г.		242	-	242	10 856	(5 816)	-	-	-	-	5 282	-	5 282
Товары и готовая продукция отгруженные		5404 за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5424 за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве		5405 за 2023г.		16 119	-	16 119	459 799	(458 706)	-	-	-	-	17 212	-	17 212
		5425 за 2022г.		24 450	-	24 450	396 024	(404 355)	-	-	-	-	16 119	-	16 119
Прочие запасы и затраты		5406 за 2023г.		-	-	-	7 861	(7 861)	-	-	-	-	-	-	-
		5426 за 2022г.		-	-	-	6 983	(6 983)	-	-	-	-	-	-	-
		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	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	Выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
								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.	79 477	(11 261)	77 578	-	(44 344)	-	-	-	-	-	112 712	(11 261)	-
	5530	за 2022г.	66 443	(11 261)	56 882	-	(50 628)	-	-	-	6 778	2	79 477	(11 261)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	49 747	(11 261)	67 484	-	(25 895)	-	-	-	-	-	91 336	(11 261)	-
	5531	за 2022г.	46 415	(11 261)	34 382	-	(31 049)	-	-	-	-	-	49 747	(11 261)	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	24 641	-	10 087	-	(17 745)	-	-	-	-	-	16 983	-	-
	5532	за 2022г.	7 116	-	20 389	-	(2 864)	-	-	-	-	-	24 641	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 090	-	7	-	(704)	-	-	-	-	-	4 393	-	-
	5533	за 2022г.	12 912	-	2 112	-	(16 715)	-	-	-	6 778	2	5 090	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	79 477	(11 261)	77 578	-	(44 344)	-	-	X	-	-	112 712	(11 261)	-
	5520	за 2022г.	66 443	(11 261)	56 882	-	(50 628)	-	-	X	6 778	2	79 477	(11 261)	-

## 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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5560	за 2023г.	55 253	50 610	-	(34 173)	-	-	-	71 690
	5580	за 2022г.	32 849	28 282	-	(12 659)	-	6 779	2	55 253
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 563	4 454	-	(2 562)	-	-	-	4 455
	5581	за 2022г.	18	2 562	-	(17)	-	-	-	2 563
	5562	за 2023г.	33 303	38 603	-	(31 610)	-	-	-	40 296
	5582	за 2022г.	19 844	19 715	-	(6 256)	-	-	-	33 303

расчеты по налогам и взносам	5563 за 2023г.	19 387	7 553	-	(2)	-	-	-	26 939
кредиты	5583 за 2022г.	8 723	6 006	-	(2 120)	-	-	6 779	19 387
займы	5584 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587 за 2022г.	4 265	-	-	(4 267)	-	-	-	-
	5550 за 2023г.	55 253	50 610	-	(34 173)	-	X	-	71 690
Итого	5570 за 2022г.	32 849	28 282	-	(12 659)	-	X	6 779	55 253

#### 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	-	-	-

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	306 414	272 781
Расходы на оплату труда	5620	119 316	96 139
Отчисления на социальные нужды	5630	20 510	16 432
Амортизация	5640	10 006	8 492
Прочие затраты	5650	12 377	10 955
Итого по элементам	5660	468 623	404 799
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20 162)	(6 885)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	448 461	397 914

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 231	12 673	(12 739)	(270)	10 895
в том числе: резерв расходов на предстоящую оплату отпусков работников с учетом страховых взносов	5700	11 231	12 673	(12 739)	(270)	10 895

### 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-		-
в том числе:	5920		-		-
	5911		-		-
	5921		-		-
за 2023г.					
за 2022г.					
за 2023г.					
за 2022г.					

## **1. Общие сведения**

Бухгалтерская отчетность ООО НПФ «РАДИУС» (далее – Компания) составлена в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета.

### **1.1 Общая информация о Компании**

Полное фирменное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственная Фирма «РАДИУС»

Сокращенное наименование: ООО НПФ «РАДИУС»

Компания зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц 30 июля 1992 года за основным государственным регистрационным номером 1027700592479.

ИНН 7735048001 КПП 773501001

Юридический адрес: Российская Федерация, 124489, г.Москва, г.Зеленоград,  
пр-кт Панфиловский, д.10, стр.3

Регистрация в налоговой инспекции: ИФНС №35 по г.Москве, КПП 773501001.

Уставный капитал Компании равен 10 000 руб.

Контактная информация:

Тел. +7 (499) 130-5-031

Адрес электронной почты: [radius@rza.ru](mailto:radius@rza.ru)

Адрес страницы в сети интернет: [www.rza.ru](http://www.rza.ru)

### **1.2 Организационная структура Компании**

В состав компании входят следующие подразделения: административно-управленческий персонал, отдел КРУ, производство (механический участок, цех по производству проверочного оборудования, цех СВР, лаборатория электроизмерений, цех НКУ, технологическое бюро), эксплуатационно-хозяйственный отдел.

Обособленных подразделений и филиалов компания не имеет.

### ***1.3 Исполнительные и контрольные органы Компании***

Исполнительный орган Компании:

Директор – Давыденко Николай Юрьевич с 19.11.2022 года.

Давыденко Николай Юрьевич избран директором общества решением общего собрания участников ООО НПФ «РАДИУС», протокол внеочередного общего собрания Участников ООО НПФ «РАДИУС» №4/P22 от 18.11.2022 года.

Участники общества и бенефициарные владельцы:

Давыденко Юрий Николаевич – доля в капитале 33,3%;

Жуков Александр Александрович - доля в капитале 33,3%;

Онянов Алексей Васильевич - доля в капитале 33,3%.

Внешний аудитор Компании:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ПАРТНЕР» (ООО «АУДИТ-ПАРТНЕР»), зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером 1237700710752, ИНН/КПП 9718236697/771801001, являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», внесено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов ОРНЗ 12306214574.

### ***1.4 Численность персонала Компании***

Численность персонала Компании на 31.12.2023г. составила 94 человек, что на 7 человек больше по сравнению с 2022 годом.

### ***1.5 Сведения о дочерних и зависимых обществах***

Компания не имеет дочерних и зависимых обществ.

### ***1.6 Существенная информация о деятельности Компании***

Основной деятельностью Компании является:

- разработка, производство и реализация научно-исследовательской продукции для энергетической промышленности;
- производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;
- ремонт электрического оборудования.

## ***2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики***

### ***2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности***

Бухгалтерская отчетность Компании составлена за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие.

Компания отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.



К существенным относятся показатели, которые по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В бухгалтерской отчетности не допускается зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен правилами, установленными нормативными актами.

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто) в случае, если:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Компании.

## ***2.2 Состав бухгалтерской отчетности***

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Компании является: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающие финансовое положение Компании.

## ***2.3 Существенные аспекты и изменения Учетной политики***

### ***Оценка активов и обязательств***

В бухгалтерской отчетности Компании активы и обязательства оценены по фактическим затратам.

### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В бухгалтерском балансе Компании дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен. Иные активы и обязательства представлены в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

### ***Основные средства***

С 2022 г. к основным средствам в бухгалтерском учете и отчетности Компании отнесены объекты, удовлетворяющие условиям признания согласно п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объекты недвижимого имущества отражаются в составе основных средств Компании с даты подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

С 2022 г. активы, в отношении которых выполняются указанные выше условия и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию.

Основные средства Компании отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования. Переоценка основных средств не производится.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей собой сумму фактических затрат Компании, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. При принятии к учету для основных средств устанавливается ликвидационная стоимость.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940). В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным на основе срока их полезного использования, определяемого при принятии объектов к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Сроки полезного использования определяются исходя из минимальных сроков, предусмотренных постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 для каждой группы основных средств.

Для основных средств, не указанных в Классификации, амортизация рассчитывается исходя из сроков полезного использования, установленных комиссией по приемке-передаче основных средств, назначаемой приказом руководителя, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей.

Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяются с учетом срока использования объекта предыдущим собственником.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода в полном объеме.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Компания применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Компания не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

В случае, указанном в пункте «а», Компания принимает решение о применении настоящего пункта в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, кроме недвижимого имущества.

В случае, указанном в подпунктах «б», Компания принимает решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

### ***Нематериальные активы***

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Организация не производит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования – это выраженный в месяцах период, в течение которого Организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией по приему, передаче и оценке нематериальных активов и фиксируется в Карточке учета нематериальных активов (форма № НМА-1).

### ***Финансовые вложения***

Актив признается Обществом объектом финансовых вложений, если для него одновременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Организации относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних организаций);

- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады Организации-товарища по договору простого товарищества;
- прочие активы, удовлетворяющие критериям признания в качестве объекта финансовых вложений, приведенным в настоящем разделе.

К финансовым вложениям Организации не относятся:

- векселя, выданные организацией-векселедателем Организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения Организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые Организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

### ***Материально-производственные запасы***

В Компании материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Данный стандарт Компания применяет ко всем запасам. Изменения в учете в связи с применением настоящего стандарта отражаются перспективно, так как несут незначительный характер.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости. В себестоимость материально-производственных запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затраты по внутреннему перемещению запасов между подразделениями Компании в себестоимость не включаются.

Последующая оценка материально-производственных запасов оценивается по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи.

Превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, в связи с чем Компания создает резерв под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней стоимости.

Материально-производственные запасы со сроком использования 12 месяцев и более (инвентарь, хозяйственные принадлежности, спецодежда) списываются на затраты по мере передачи в производство (в эксплуатацию).

Материалы, не принадлежащие Компании и полученные по договорам как для выполнения работ (давальческие материалы), так и на ответственное хранение отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании на забалансовых счетах.



### ***Незавершенное производство***

В бухгалтерском учете Компании в составе незавершенного производства учитывается продукция, не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом, неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки изделия.

Материально-производственные запасы относятся к незавершенному производству при условии, что они уже отпущены в производство и подверглись начальной обработке в ходе производственного процесса.

В незавершенное производство не включаются не использованные в производственном процессе материалы и комплектующие независимо от места их нахождения.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты). Прямые затраты учитываются на счет 20 «основное производство», косвенные затраты учитываются на счете 25 «общепроизводственные расходы». Косвенные расходы со счета 25 распределяются на счет 20 между конкретными видами продукции, работ, услуг способом: пропорционально стоимости материалов.

### ***Затраты на производство и формирование себестоимости продаж***

Затраты на производство отражены в бухгалтерском учете по виду номенклатуры, элементам и статьям затрат.

При формировании финансового результата коммерческие и управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж и списываются на соответствующий субсчет 90.07 «Коммерческий расходы» и 90.08 «Управленческие расходы».

### ***Расходы будущих периодов***

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе Компании в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Исходя из требования достоверности бухгалтерской отчетности (п. 32 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н) и требования осмотрительности (п.6 ПБУ 1/2008), в составе расходов будущих периодов отражаются только те активы (затраты), для которых это прямо предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету.

### ***Доходы от ведения обычных видов деятельности***

Доходами от ведения обычных видов деятельности является выручка от продажи результатов работ, оказания услуг, продажи товаров.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

### ***Формирование финансового результата***

Доходы, расходы и финансовый результат от ведения основной деятельности Компании формируются в бухгалтерском учете по виду номенклатуры: выполнение работ, оказания услуг, продаж товаров.

Финансовый результат Компании отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на:

- доходы и расходы, связанные с ведением обычных видов деятельности;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

### ***Задолженность покупателей и заказчиков***

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Компанией и покупателями, заказчиками, за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

### ***Денежные средства***

Данные отчета о движении денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

### ***Уставный / добавочный / резервный капитал***

Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. и соответствует размеру, установленному Уставом Компании.

Добавочный капитал составляет 11 450,85 руб.

### ***Резервы предстоящих расходов***

В целях равномерного учета расходов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компанией формируются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам заключается в отражении суммы потенциального убытка, который может образоваться в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности дебиторов Компании.

Резерв расходов на предстоящую оплату отпусков работников с учетом страховых взносов формируется в бухгалтерском учете Компании в целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков в затраты на производство и реализацию.

Экономический смысл начисления резерва под снижение стоимости материальных ценностей заключается в отражении в бухгалтерской отчетности Компании стоимости материально-производственных запасов по наименьшей из величин:

- исторической стоимости, сформированной на счетах бухгалтерского учета 10 «Материалы» и 41 «Товары»,

- чистой стоимости продажи,

а также признании в бухгалтерской отчетности суммы потенциальных убытков

#### ***Отложенные налоги***

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компании отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах в соответствии с ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

### ***3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности***

#### ***3.1 Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса***

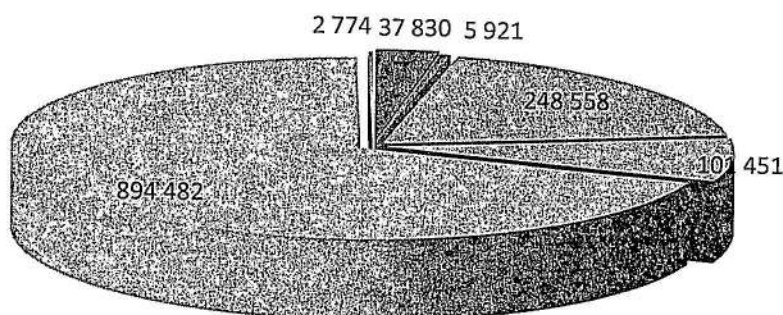
Бухгалтерский учет Компании ведется согласно рабочему плану счетов, составленному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России 31.10.2000 № 94н.

В бухгалтерском балансе взаимные требования и обязательства между подразделениями Компании не представлены.

Валюта баланса Компании на 31 декабря 2023 года составила 1 291 770 тыс. руб.; валюта баланса на 31 декабря 2022 года составляла 1 192 667 тыс.руб.

Структура активов бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

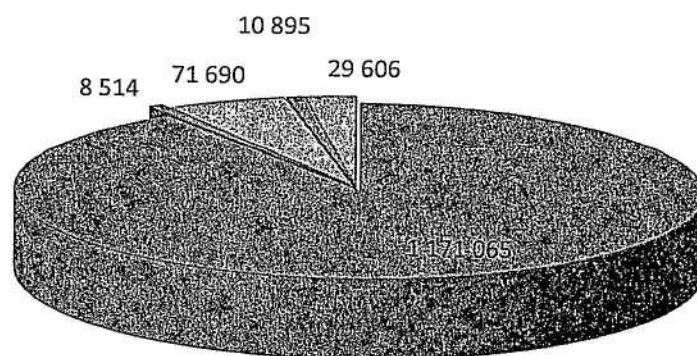
## Активы



- Нематериальные активы: 67; 0,005%
- Основные средства: 37 830; 2,93%
- Финансовые вложения: 686; 0,05%
- Отложенные налоговые активы: 5 921; 0,46%
- Запасы: 248 558; 19,24%
- Дебиторская задолженность: 101 451; 7,85%
- Денежные средства: 894 482; 69,24%
- Прочие оборотные активы: 2 774; 0,21%
- Всего 1 291 770; 100%

Структура пассивов бухгалтерского баланса представлена на диаграмме:

## Пассивы



- Капитал и резервы: 1 171 065; 90,66%
- Отложенные налоговые обязательства: 8 514; 0,66%
- Кредиторская задолженность: 71 690; 5,55%
- Оценочные обязательства: 10 895; 0,84%
- Прочие обязательства: 29 606; 2,29%
- Всего 1 291 770; 100%



### 3.2 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2023 года (по строке 1110) отражены нематериальные активы в сумме 67 тыс. руб. Нематериальные активы Компании представлены исключительным правом патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель.

По состоянию на 31.12.2023г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Информация о движении нематериальных активов представлена в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.3 Основные средства

Стоимость основных средств в бухгалтерском балансе (строка 1150) Компании на 31 декабря 2023 года составляет 37 830 тыс. руб., (в том числе первоначальная стоимость 69 104 тыс. руб., накопленная амортизация 31 274 тыс. руб., остаточная стоимость 37 830 тыс. руб.), в том числе собственных основных средств 9 740 тыс. руб. и арендованного имущества 28 090 тыс. руб.

Стоимость основных средств в бухгалтерском балансе (строка 1150) Компании на 31 декабря 2022 года составляла 42 753 тыс. руб., (в том числе первоначальная стоимость 68 819 тыс. руб., накопленная амортизация 26 066 тыс. руб., остаточная стоимость 42 753 тыс. руб.), в том числе собственных основных средств 6 236 тыс. руб. и арендованного имущества 36 516 тыс. руб.

На 31.12.2023г. в бухгалтерском учете Компании нет объектов недвижимости, находящиеся на государственной регистрации.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации нет.

#### Раскрытие информации об операциях с основными средствами

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет

69 104 тыс. руб., что на 285 тыс. руб. больше первоначальной стоимости основных средств на конец предыдущего отчетного периода.

Увеличение первоначальной стоимости основных средств произошло за счет поступления собственных основных средств.

При проверке основных средств на наличие признаков обесценения выявлено отсутствие таковых. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Выплаченных авансов поставщикам за поставку основных средств на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 нет.

Элементы амортизации основных средств:

Основные средства, кроме земли (по группам)	Первоначальная стоимость 01.01.2023г.	Способ начисления амортизации	Срок полез- НОГО использовани я	Ликвидационная стоимость
Здания	42 134 тыс.руб.	линейный	30 лет	нет

Сооружения	-	линейный	15-30 лет	нет
Машины и оборудование	25 236 тыс.руб.	линейный	5-15 лет	
Офисное оборудование	331 тыс.руб	линейный	4-5 лет	нет
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 117 тыс.руб	линейный	6-8 лет	нет
Транспортные средства	-	линейный	5-7 лет	300 тыс.руб

В 2023 г. Компания не реализовывала основные средства.

Расходов от выбытия основных средств в 2023 году нет.

Информация о движении основных средств представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Незавершенные капитальные вложения**

На 31 декабря 2023 г. у Компании отсутствует незавершенные капитальные вложения.

Информацию о движении капитальных вложений представлена в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.4 Материально-производственные запасы**

В бухгалтерском балансе Компании стоимость материалов, готовой продукции, товаров для перепродажи и затрат в незавершенном производстве показана по фактической себестоимости (фактической стоимости приобретения / изготовления).

В бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2023 г. стоимость запасов (строка 1210) составила 248 558 тыс. руб., что на 30 415 тыс. руб. больше по сравнению с 2022 г.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения товарно-материальных ценностей.

Информация о составе и движении запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.5 Прочие оборотные активы**

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе (по строке 1260) отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам:

- по строке 1260 прочие оборотные активы отражены краткосрочные неисключительные права и лицензии на использование программных продуктов, сертификаты на продукцию в сумме 2 774 тыс. руб. за 2023 г., в 2022 г. – 4 052 тыс. руб.

### **3.6 Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе (по строке 1230) в сумме 101 451 тыс. руб. на 31.12.2023г.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 112 712 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 91 336 тыс. руб.;

- задолженность поставщиков по авансам, выданным на приобретение основных средств и запасов, 16 983 тыс. руб.

- прочая дебиторская задолженность 4 393 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами Компании на 31.12.2023 г. являются:

№	Наименование дебитора	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Возникновение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
<b>Покупатели и заказчики</b>					
1	ООО «ОВК Электро»	542	92 927	51 536	41 933
2	ООО «РА-Электро»	12 048	72 250	69 503	14 795
3	ООО «Мегаград»	-	7 566	2 270	5 296
<b>Поставщики и подрядчики</b>					
1	ООО «РАДИУС АЙТИ»	239	10 216	9 124	1 331
2	ООО ПФ «Спецметсервис»	-	9 843	8 416	1 427
3	ООО «Электро-Профи»	10 809	22 578	28 881	4 506

Сомнительная (просроченная) задолженность на 31 декабря 2023 г. составила 11 261 тыс. руб., на которую компания создала резерв по сомнительным долгам.

Информация о составе и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.7 Финансовые вложения**

На 31.12.2023 г. Компания имеет финансовые вложения (строка 1170) в размере 686 тыс. руб. в виде вложений в уставной капитал сторонней организации.

При проверке финансовых вложений на наличие признаков обесценения выявлено отсутствие таковых. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном п.п.37 – п.п.39 ПБУ 19/02.

### **3.8 Капитал и резервы**

За 2023 г. величина уставного и добавочного капитала не изменялась. Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 г. составила 1 171 044 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. составила 1 080 434 тыс. руб.

### **3.9 Кредиты и займы**

Компания на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. не имеет задолженностей по кредитам и займам.

### **3.10 Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе (по строке 1520) на сумму 71 690 тыс. руб.

Долгосрочная задолженность, платежи по которой наступают по истечении 12 месяцев, отсутствует.

Краткосрочная задолженность, платежи по которой наступают в течение 12 месяцев, составляет 71 690 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами Компании на 31.12.2023 г. являются:

№	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Возникновение кредиторской задолженности, тыс. руб.	Погашение кредиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
<b>Покупатели и заказчики</b>					
1	ИП Аккаев Х.М.	-	14 182	2 482	11 700
2	ООО «Энергоплюс»	-	6 353	-	6 353
3	ООО «МИП-снабжение»	-	5 421	-	5 421
4	ООО «Дельтализинг»	-	4 731	-	4 731
<b>Поставщики и подрядчики</b>					
1	ООО «КЭАЗ»	-	14 851	12 766	2 085
2	ООО «Электротехмонтаж» ТД	-	7 719	5 983	1 736

Информация о составе и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.11 Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Компании (строка 1450 и строка 1550) на 31.12.2023 г. отражено обязательство по арендным платежам в общей сумме 29 606 тыс. руб. Из них краткосрочные обязательства (строка 1550) в сумме 8 148 тыс.руб, долгосрочные обязательства (строка 1450) в сумме 21 458 тыс.руб.

В целях обеспечения сопоставимости были откорректированы показатели строк бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года. Показатель строки 1450 «Прочие обязательства» был увеличен на 29 606 тыс. руб., показатель строки 1550 «Прочие обязательства» был уменьшен на 29 606 тыс. руб.

Процентная ставка для дисконтирования арендных платежей принята в размере минимальной ставки, по которой Компанией могли быть привлечены заемные средства в 2022 г. в размере, сопоставимым с размером обязательства по аренде, и составила 10% годовых. Пересчет процентной ставки не производился.

Сумма арендных обязательств на 31.12.2023г. у Компании составляет 41 480 тыс. руб. Сумма начисленных процентов на задолженность по арендным платежам составила 4 960 тыс. руб. Сумма НДС по арендным обязательствам составила 6 913 тыс. руб.

В состав арендных платежей включаются все денежные потоки по оплате аренды за весь период в соответствии с договором, за исключением расходов на содержание и обслуживание предмета аренды, в т.ч. коммунальные платежи.

В 2023 г. у Компании отсутствовали расходы, связанные с улучшениями предмета аренды.

### 3.12 Оценочные обязательства

На 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе (по строке 1540) отражены оценочные обязательства на сумму 10 895 тыс. руб., в том числе:

- резерв по оплате труда (отпускам) в сумме 10 895 тыс. руб.: 9 289 тыс. руб. - предстоящие расходы по оплате отпусков и 1 606 тыс. руб. – предстоящие расходы по страховым взносам.

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4. Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах

##### 4.1 Выручка

За 2023 год Компанией получена выручка в сумме 589 453 тыс. руб. (за 2022 г. 517 649 тыс. руб.) – отражена по строке 2110.

- Основным видом хозяйственной деятельности Компании является разработка, производство и реализация научно-исследовательской продукции для энергетической промышленности – 99,36% от выручки.
- Прочими видами хозяйственной деятельности Компания в 2023 году являлись ремонт электрического оборудования и шефмонтаж производимого оборудования – 0,64%.

Статьи доходов в разрезе видов основной деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб. 2023 г.	Процент от общей выручки за 2023 год, %	Выручка без НДС, тыс. руб. 2022г.	Процент от общей выручки за 2022 год, %
Доходы от основной деятельности, в т.ч.	586 437	99,49	514 328	99,36
разработка, производство и реализация научно-исследовательской продукции для энергетической промышленности	586 437	99,49	514 328	99,36
Доходы от прочей деятельности, в т.ч.	3 015	0,51	3 321	0,64
ремонт электрического оборудования	2 920	0,49	2 829	0,55
шефмонтаж производимого оборудования	95	0,02	492	0,09
<b>ИТОГО</b>	<b>589 453</b>	<b>100</b>	<b>517 649</b>	<b>100</b>

Крупнейшими покупателями и заказчиками, доля выручки которых в доходах компании в 2023 г. превышает 5%, являются:

№	Наименование контрагента	Доля в выручке, %
1	ООО «ОВК Электро»	13,14
2	ООО «РА-Электро»	10,21

Крупнейшими покупателями и заказчиками, доля выручки которых в доходах компании в 2022 г. превышала 5%, являлись:

№	Наименование контрагента	Доля в выручке, %
1	ООО «РА-Электро»	13,54
2	ООО «Русэлектро регион»	7,24
3	ЗАО «Союзэлектроавтоматика»	7,05
4	ООО «ОВК Электро»	5,91
5	ООО «НТЦ Электроаппарат»	5,47
6	ООО «Техстройинвест»	5,33



Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаков.

#### 4.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (строка 2120) составляет 421 238 тыс. руб. (2022 г. – 377 100 тыс. руб.).

Валовая прибыль (строка 2100) за 2023 г. составила 168 215 тыс. руб. (за 2022 год – 140 549 тыс. руб.).

Коммерческие расходы (строка 2210) Компании за 2023 год составили 7 861 тыс. руб. (за 2022г. – 6 983 тыс. руб.). Управленческие расходы (строка 2220) Компании за 2023 год соответственно составили 19 362 тыс. руб. (за 2022 г. – 13 831 тыс. руб.). Данные расходы не увеличивают себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг, а ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

Информация о затратах на производство представлена в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строки 2320 и 2340) и прочие расходы (строка 2350) Компании соответственно составили:

№ п/п	Прочие доходы	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
1	Проценты к получению	79 843	83 611
2	Прочие доходы	5 373	608
	<b>ИТОГО по стр. 2340</b>	<b>85 216</b>	<b>84 219</b>

№ п/п	Прочие расходы	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	293	339
2	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	693	593
3	НДС, не принятый к вычету	6	24
4	Социальные выплаты в пользу работников	544	-
7	Штрафы, пени, неустойки	-	2
8	Прочие расходы	3 274	2 868
	<b>ИТОГО по стр. 2350</b>	<b>4 810</b>	<b>3 826</b>

За 2023 г. получена прибыль до налогообложения в размере 221 694 тыс. руб. (за 2022 г. прибыль 200 128 тыс. руб.).

#### 4.4 Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются Компанией 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).

Сумма налога на прибыль, исчисленная исходя из бухгалтерской прибыли: условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 44 339 тыс. руб. За предыдущий отчетный год условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 40 026 тыс. руб.

#### 4.5 Постоянные разницы

В 2023 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 880 тыс. руб. Постоянные разницы состоят из расходов, не учитываемых в целях налогообложения и образующих постоянное налоговое обязательство, и доходов, не учитываемых в целях налогообложения и образующих постоянный налоговый актив.

Расшифровка постоянных разниц приведена в таблице:

№ п/п	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Материальная помощь	544
2	НДС не принятый к вычету	6
3	Прочее	34
	<b>ИТОГО</b>	<b>584</b>

№ п/п	Статья доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Дивиденды, полученные от сторонних организаций	296
	<b>ИТОГО</b>	<b>296</b>

#### 4.6 Временные разницы

На 31.12.2023г. общая сумма отложенного налога на прибыль, повлиявшего на разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 1 291 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. 298 тыс. руб.), в том числе:

Расшифровка отложенных налоговых активов (в тыс. руб.):

№ п/п	ОНА	На 31.12.2022	Признание ОНА	Погашение ОНА	На 31.12.2023
1	Материалы	0,488	-	0,488	-
2	Основные средства	0,015	0,015	-	0,03
3	Оценочные обязательства и резервы	-	279	279	-
4	Арендные обязательства	7 404,32	-	1 483,03	5 921,28
	<b>ИТОГО</b>	<b>7 404,82</b>	<b>279,015</b>	<b>1762,518</b>	<b>5 921,31</b>

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (в тыс. руб.):

№ п/п	ОНО	На 31.12.2022	Погашение ОНО	Признание ОНО	На 31.12.2023
1	Готовая продукция	691,45	3 689,10	4 213,15	1 215,50
2	Кредиторская задолженность	1,20	10,56	10,73	1,37
3	Материалы	0,17	0,056	4,05	4,17
4	Незавершенное производство	-	21,43	21,43	-
5	Основные средства	7 397,41	1 720,02	1 014,19	6 691,57
6	Полуфабрикаты	616,04	668,73	654,05	601,36
	<b>ИТОГО</b>	<b>8 706,27</b>	<b>6 109,90</b>	<b>5 917,60</b>	<b>8 513,97</b>

#### **4.7 Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль**

По данным налогового учета прибыль за 2023 год составила 215 526 тыс. руб. (за 2022 г. 201 644 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль, начисленный за 2023 год, составил 43 105 тыс. руб. (за 2022 г. 40 329 тыс. руб.).

Применяется стандартная ставка по налогу на прибыль 20%.

Задолженность по налогу на прибыль на 31 декабря 2023 года составляет 7 072 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года 6 779 тыс. руб.

#### **5. Пояснения к отчету об изменениях капитала**

Чистая прибыль за 2023 г. составила 177 298 тыс. руб. (за 2022 г. 160 097 тыс. руб.).

В 2023 году дивиденды выплачивались в размере 86 688 тыс. руб. (в 2022 г. 66 934 тыс. руб.).

Чистые активы составили 1 171 065 тыс. руб. (за 2022 г. 1 080 455 тыс. руб.).

#### **6. Пояснения к отчету о движении денежных средств**

Остаток денежных средств на 31 декабря 2023 г. составил 894 482 тыс. руб., что на 43 149 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2022 г.

Сальдо денежных потоков по текущей деятельности за 2023 г. составило 130 379 тыс. руб. (за 2022 г. 124 555 тыс. руб.), по инвестиционной деятельности составило - 542 тыс. руб. (за 2022 г. 149 519 тыс. руб.), по финансовой деятельности составило - 86 688 тыс. руб. (за 2022 г. - 66 934 тыс. руб.).

#### **7. Государственная помощь**

В 2023 году Компания не получала государственную помощь.

#### **8. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Компании являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Компании, или на деятельность которых Компания способна оказывать влияние.



Связанными сторонами Компании являются:

№	Юридические / физические лица	Основания, для признания юридического / физического лица связанной стороной
1.	Давыденко Юрий Николаевич	Участник общества
2.	Жуков Александр Александрович	Участник общества
3.	Онянов Алексей Васильевич	Участник общества
4.	Давыденко Николай Юрьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества
5.	Акционерное Общество «РАДИУС Автоматика»	Юридическое лицо-партнер с общими участниками/акционерами и одним лицом, осуществляющим полномочия единолично управляющего органа

Взаимоотношения с АО «РАДИУС Автоматика» осуществляются по следующим договорам и направлениям деятельности:

№	Номер договора	АО «РАДИУС Автоматика» по договору является:	Сальдо на 31.12.2022г.	Возникновение активов/ обязательств	Погашение активов/ обязательств	Сальдо на 31.12.2023г.
1.	-	Поставщик	-	136 352	134 454	1 898
2.	-	Покупатель	-	17 473	17 473	-
3.	АИ001/022РА	Арендодатель	54 243	-	12 763	41 480

## 9. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Компания к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа – директора;
- должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации: советники директора, директор по продажам, директор по материально-техническому обеспечению, директор по производству, главный бухгалтер.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за 2023 год, составили:

- краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – рублей, в том числе:
  - оплата труда за отчетный период – 8 999 тыс. руб. (в 2022 г. 4 703 тыс. руб.);
  - начисленные на нее обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 1 999 тыс. руб. (в 2022 г. 1 923 тыс. руб.);
  - ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 2 947 тыс. руб. (в 2022 г. 6 800 тыс. руб.).

- долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

В 2022-2023 годах договоры гражданско-правового характера с основным управленческим персоналом не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовыми договорами, не производилось.

#### **10. Условные факты хозяйственной деятельности**

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Компании независимо от вероятности их возникновения.

На конец отчетного периода не имеются условные обязательства.

На конец отчетного периода не имеются условные активы.

#### **11. События после отчетной даты**

Событие после отчетной даты, существенно влияющее на финансовое состояние и результаты деятельности Компании, отсутствуют.

#### **12. Информация о прекращаемой деятельности**

Обществом заключены долгосрочные контракты, в связи с этим отсутствуют риски непрерывности деятельности. Прекращаемая деятельность отсутствует.

Директор \_\_\_\_\_ /Давыденко Н.Ю./

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ /Лукоянова У.С./

