

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год.

Краткая характеристика структуры компании и основных направлений деятельности.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью научно-производственная компания «КАТАРСИС». Сокращенное наименование ООО НПК «КАТАРСИС».

Юридический адрес

197110, г. Санкт-Петербург, ул. Барочная, д.10, корп.1, лит. А.

Местонахождение

197110, г. Санкт-Петербург, ул. Барочная, д.10, корп.1, лит. А.

Почтовый адрес

197110, г. Санкт-Петербург, ул. Барочная, д.10, корп.1, лит. А.

Создано путем преобразования Товарищества с ограниченной ответственностью «КАТАРСИС». Распоряжение №1187-р от 23.04.1992 Дзержинской районной администрации Мэрии Санкт Петербурга и зарегистрированного Решением Регистрационной палаты Санкт Петербурга № 73852 от 04.06.1997 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 002028 от 04.06.1997 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027809204323 от 04.12.2002 г.

Дата постановки на налоговый учет 18.07.2005 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговой серии 78 № 005575093 от 18.07.2005 г.

Общество поставлено на налоговый учет в ИФНС России по Петроградскому району Санкт-Петербурга
ИНН

7825103271

КПП по месту нахождения организации

781301001

Уставный капитал и единоличный исполнительный орган

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 2 570 850 (два миллиона пятьсот семьдесят тысяч восемьсот пятьдесят) рублей – разделен на 2 (Две) доли, что составляет 100% Уставного капитала. В течение отчетного периода изменения уставного капитала не происходило.

Участники Общества на 31.12.2023 г. (бенефициарные владельцы) физические лица:

- Дроботенко Андрей Витальевич (68%);
- Лукьянчук Игорь Иванович (32%).

Единоличным исполнительным органом Общества на основании Устава Общества является генеральный директор - Дроботенко Андрей Витальевич.

Обособленные подразделения

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс созданы по адресам:

- 443022, Самарская обл., г. Самара, ул. Физкультурная, д.90.,корп.1

Сообщение о создании обособленного подразделения №1000399276120 от 04.12.2017 г.

- 188508, Ленинградская область, Ломоносовский р-н, Виллозское сельское поселение, Южная часть производственной зоны, пос. Горелово, 5-я улица, дом 4

Сообщение о создании обособленного подразделения № 443740263 04.04.2018 г.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 составила 111 человек (на 31.12.2022 - 108 чел.).

Виды деятельности:

62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения» - основной вид деятельности по ЕГРЮЛ;

62.03 «Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;

27.11 «Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов»;

27.12 «Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры»;

33.14 «Ремонт электрического оборудования»;

46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием»;

68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»;

77.32 «Аренда и лизинг строительных машин и оборудования»

Свидетельства о регистрации программных продуктов:

Общество имеет Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) КАТАРСИС №2009701485. Срок действия исключительного права продлен до 26.01.2029 (Агентство патентных поверенных «АРС-Патент, договор 175/18 от 16.05.2018г)

Общество имеют свидетельства о регистрации программных продуктов:

- Программный комплекс «Катарсис», версия 7- № 2008614492 от 18.09.2008 г.;
- Программное обеспечение «Информационная система консолидации отчетности» - № 2008614490 от 18.09.2008 г.;
- Автоматизированная система «Мониторинг рынка труда» № 2008614493 от 18.09.2008 г.;
- Программное обеспечение «Информационный портал центров занятости населения» № 2008614491 от 18.09.2008 г.;
- Программное обеспечение «Электронный работодатель» № 2010613475 от 27.05.2010 г.;
- Программный комплекс «Катарсис», версия 8- № 2011616571 от 23.08.2011 г. (включен в единый реестр российских программ с 22.06.2016, имеет сертификат соответствия до 25.12. 2018 года);
- Программа управления интерактивным порталом службы занятости населения № 201461641 от 18.06.2014 г.;

Сведения об аудитор:

Наименование: Акционерное общество «МКД».

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 11606048526.

ОГРН 1027810263579 ИНН 7825004810 КПП 780201001

Юридический адрес: 194044, Город Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, дом 4, литера А, помещение 14-Н-517, офис 127

Почтовый адрес: 194044, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, дом 4, литера А, помещение 14-Н-517, офис 127

Общие правила формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99). Отчетность составлена в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н в редакции Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 № 57н.

Согласно п.11 ПБУ 4/99 показатели отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности заинтересованными пользователями.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворении интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

Элементы учетной политики:

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) отгрузочных документов (актов) за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг. В случае, если договорами на оказание услуг не предусмотрено составление актов, выручка признается по мере предъявления покупателю расчетных документов и последним днем месяца.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Организация обеспечивает раздельный учет выручки от продажи товаров, строительно-монтажных работ и работ по разработке проектной документации(системная интеграция и автоматизация инженерных систем), услуг по сервисному обслуживанию, разработке и сопровождению программного обеспечения, сдача недвижимости в аренду, сдача в аренду прочего оборудования.

Организация ведет отдельный учет выручки подлежащей налогообложению НДС и освобожденной от налогообложения НДС. В случае превышения удельного веса выручки без НДС более, чем на 5 % в отчетном периоде входящий НДС в части необлагаемой выручки учитывается в расходах.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, услуг, продаж товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов (ПБУ 9/99).

Учет расходов на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

В 2023 году отдельный учет выручки и расходов велся по следующим направлениям:

- Оптовая торговля
- Сервисное обслуживание и сдача в аренду дизель-генераторов.
- Разработка и сопровождение программного обеспечения
- Сдача недвижимости в аренду
- Производство и проектирование электромонтажных работ.

Организация учитывает расходы, связанные с продажей продукции и товаров на счете 44 «Расходы на продажу».

Для учета расходов по производству и проектированию, разработке программных продуктов, сдаче недвижимости в аренду, сдаче в аренду дизель-генераторов, сервисного обслуживания оборудования организация применяет счета: сч.20 «Основное производство».

Аналитический учет расходов осуществляется по видам выпускаемой продукции, работ, услуг и по подразделениям.

Учет расходов на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов расходов (материальные расходы, расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизация, прочие расходы). Группировка материальных расходов по видам деятельности (работам, услугам) осуществляется в аналитике по отдельному заказчику и договору. В случае появления разнородной номенклатуры - по видам номенклатуры.

Расходы, которые нельзя непосредственно отнести на конкретный вид работ (амортизация, оплата труда, страховые взносы) распределяются пропорционально выручке. Для учета расходов, не относящихся к прямым, Общество использует сч.25 «Общепроизводственные расходы». Учет на 25 счете ведется в аналитике по видам расходов и подразделений.

Заключительными оборотами месяца расходы, учитываемые на 25 счете списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением фактически произведенных расходов по подразделениям.

Общехозяйственные расходы отражаются в аналитике по видам расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются по видам деятельности пропорционально выручке.

Незавершенное производство отражается в балансе по прямым статьям расходов. Незавершенное производство по услугам (оказание услуг по аренде, сервисное сопровождение) не формируется и все расходы полностью включаются в расходы текущего периода.

Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы на приобретение неисключительных прав на продукты интеллектуальной деятельности (лицензии, авторские права) в случае, если стоимость их приобретения превышает 20 тыс. руб. Срок полезного использования при этом определяется приемочной комиссией, состав которой утверждается приказом генерального директора. При стоимости приобретения менее 20 тыс. руб. такие расходы списываются в себестоимость единовременно при принятии объекта к учету и получении соответствующих первичных документов. В бухгалтерском

балансе расходы на приобретение неисключительных прав на продукты интеллектуальной деятельности отражаются в составе внеоборотных активов в разделе 1 Баланса.

Расходы на имущественное страхование и страхование рисков гражданской ответственности учитываются на сч. 76.01.9 с равномерным признанием расходов.

Расходы на добровольное страхование работников Общества учитываются на сч.76.01.2., с последующим равномерным признанием в соответствующих отчетных периодах.

Готовая продукция отражается по фактической производственной себестоимости.

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 № 1-794/32-5 на счете 41 «Товары».

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупной (контрактной) стоимости. В случае, если расходы относятся к определенной группе товаров, или партии товаров (возможность идентификации), то такие расходы учитываются в покупной стоимости данной группы (партии) товаров. Сюда относятся расходы, связанные с международной транспортировкой, экспедированием, расходы на доведение до состояния готовности для целей продажи, таможенные пошлины, брокерские услуги, услуги СВХ, расходы поставщиков по обработке заказа.

Транспортно-заготовительные расходы (расходы по доставке покупателям) учитываются обособленно на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в состав расходов отчетного периода по расчету с учетом остатков товаров на складе.

Курсовые разницы, возникающие после оприходования товаров, учитываются согласно «Положению по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом МФ РФ №147н от 25.12.2007, как прочие доходы и расходы на дату исполнения обязательств.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится путем определения цены в момент отпуска (скользящая цена).

Аналитический учет товаров ведется по номенклатурным номерам, местам хранения.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые или предполагаемые к использованию в производстве продукции, или выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

В составе доходных вложений учитываются материальные ценности, предназначенные для сдачи в аренду и используемые в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления в бухгалтерском учете учитываются обособленно на счете 02 с разбивкой по субсчетам амортизационные отчисления по доходным вложениям и амортизационные отчисления по основным средствам Общества.

К расходам на модернизацию основного средства относятся расходы стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб., а также книги и брошюры, согласно п.5 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете сразу списываются в расходы.

При расчете амортизации основных средств для целей налогового учета Общество применяет льготу по амортизационной премии в налоговом учете: 10% и 30% в соответствии с законодательством.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 *ФСБУ 25/2018*).

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Налог на прибыль рассчитывается и уплачивается по методу начисления ежемесячно от фактической прибыли.

Уплата налога на прибыль производится по каждому из подразделений, находящемуся на территории одного субъекта Российской Федерации.

Организация создает оценочное обязательство (резерв на оплату отпусков), исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов с этих расходов.

Предельная годовая сумма отчислений определяется как произведение количества дней отпуска и средней заработной платы за прошедший год (Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 "Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы") с учетом страховых взносов. Процент отчислений определен как отношение предполагаемой суммы за год расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Ежемесячная сумма отчислений в резерв определяется как произведение процента отчислений в резерв суммы и расходов на оплату труда в текущем месяце.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется Обществом на основании оценки предстоящих расходов на оплату отпусков, количества дней отпуска и среднего заработка (п. п. 15 - 20 ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства отражаются по дебету счета учета расходов и кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов". Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении и страховых взносов за счет резерва производится по дебету счета 96 в корреспонденции с кредитом счетов 70 - 69 соответственно.

Если величина накопленного резерва меньше суммы начисленных отпускных (п. 21 ПБУ 8/2010), разница отражается по дебету счетов для учета расходов (счета 20, 25, 26, 44). В конце года проводится инвентаризация резерва. По ее итогам уточняется размер остатка резерва исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной заработной платы. (п.3.50 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49; п. 23 ПБУ 8/2010.)

Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма резерва, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год. А при выявлении недостатка резерва производится его доначисление, включением в расходы.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая возникла в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв формируется для сомнительной задолженности по следующим критериям:

- невозможность связаться с контрагентом (сверка, звонки, письма);
- отсутствием каких-либо взаимоотношений с клиентом, после образования задолженности.
- не является сомнительной задолженность:
 - по штрафным санкциям за нарушение условий договора;
 - по договорам коммерческого кредита;

- по договорам займа и договорам уступки права требования.

Учет резервов по сомнительным долгам ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Резерв по сомнительным долгам формируется по результатам ежегодной инвентаризации расчетов с поставщиками, покупателями и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31 декабря отчетного (налогового) периода. Для формирования резерва используется критерий существенности: сумма задолженности должна быть не менее 10 тыс. руб.

В конце отчетного года, следующего за годом создания резерва, наряду с инвентаризацией всех активов компании проводится инвентаризация резерва сомнительных долгов. Если выявлено, что резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются к финансовым результатам.

Если при проведении инвентаризации сомнительных долгов не выявлено, резерв по сомнительным долгам не формируется. В 2023 году резерв сомнительных долгов сформирован только в бухгалтерском учете

Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом, зачисляется на счет 84.

Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли на основании решения общего собрания учредителей в соответствии с Уставом, учитываются по видам расходов.

Начисление и выплата дивидендов производится по решению общего собрания учредителей по результатам работы за год. По решению общего собрания учредителей может производиться промежуточное начисление и выплата дивидендов.

Учет отложенных активов и обязательств по ПБУ 18 (Учет расчетов по налогу на прибыль) общество ведет затратным методом (методом отсрочки) с отражением текущего налога на прибыль в соответствии с декларацией по налогу на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Общество формирует резерв под обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Для расчета чистой стоимости продаж применяется предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Величина резерва	Определяется как превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019)
Создание резерва по отдельным видам запасов	Резерв не создается: по запасам, оцениваемым по справедливой стоимости; по товарам, оцениваемым по продажной стоимости (п. 28 ФСБУ 5/2019)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Нематериальные активы дополняется таблицами 1. «Нематериальные активы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса) Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 бухгалтерского баланса).

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2. «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе внеоборотных активов учитываются земельные участки:

- Земельный участок, пр. Левашовский, д.13, лит. Б.

Кадастровый номер: 78:07:0003202:11. Кадастровая стоимость на 01.01.2023-129 369,3 тыс. руб. Балансовая стоимость: 3 654 тыс. руб.

- Земельный участок (автостоянка)

Кадастровый номер: 78:07:0003202:15. Кадастровая стоимость на 01.01.2023- 1 894,8 тыс. руб. Балансовая стоимость: 2 581 тыс. руб.

По строке 1160 бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме 59 532 тыс. руб. отражены основные средства, предназначенные для передачи в аренду.

В 2023 году на учет поставлено основных средств на сумму 5 865 тыс. руб.

При принятии на учет основных средств в налоговом учете, Обществом применена амортизационная премия в размере:

- 10% на сумму 213 тыс. руб.
- 30% на сумму 493 тыс. руб.

В 2023 году проданы основные средства в эксплуатации.

Выручка от продажи основных средств составила 425 тыс. руб., кроме того НДС (20%) – 85 тыс. руб. На момент реализации остаточная стоимость основных средств в бухгалтерском учете составила 824,9 тыс. руб.

В налоговом учете основные средства были полностью самортизированы. Прибыль от реализации амортизируемого имущества составила 425 тыс. руб.

3. Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Финансовые вложения дополняется таблицами 3. «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

4. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Запасы дополняется таблицами 4. «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. -5.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами 5.1. – 5.2. раздела 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена по дебиторская задолженность на 31.12.2023 года в размере 223 341 тыс. руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам 1 680 тыс. руб. (на 31.12.2022 года- 197 343 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 1 691 тыс. руб.)).

На 31.12.2023 года Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность в размере 1 680 тыс. руб. на которую сформирован резерв по сомнительным долгам. Резерв сформирован по сомнительной задолженности, которая с большой долей вероятности не будет возвращена. Общество ведет работу по взысканию данной просроченной дебиторской задолженности. На 31.12.2022 года резерв по сомнительным долгам составлял 1 691 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2023г. отражена дебиторская задолженность в части обеспечений исполнения государственных контрактов на сумму 14 441 тыс. руб. Срок, на который перечисляются обеспечения оговаривается государственным контрактом. Обеспечение может удерживаться покупателем до 24 месяцев и более. Общество не относит эту задолженность к составу долгосрочных в связи с тем, что суммы обеспечений и срок, на который они перечисляются оговариваются государственными контрактами.

5.3. -5.4. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Кредиторская задолженность дополняется таблицами 5.3. – 5.4. раздела 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества имеют место обязательства по договору лизинга в размере 2 137 тыс. руб.

6. Расшифровка строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах

Информация по разделу дополняется таблицей раздела 6. «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По итогам работы за 2023 г. затраты на производство (расходы на продажу) составили 864 357 тыс. руб. (2022 - 938 303 тыс. руб.), в том числе:

- за 2023 году себестоимость Общества составила 562 625 тыс. рублей, на 97 220 тыс. рублей меньше по сравнению с 2022 г. Данные изменения связаны с использованием более дешёвых аналогов товаров и материалов, а также с уменьшением объёмов реализации за отчетный период,
- за 2023 г. управленческие расходы Общества составили 232 246 тыс. рублей, на 10 639 тыс. рублей больше по сравнению с 2022 г. в связи с инфляцией.
- за 2023 г. коммерческие расходы Общества составили 69 486 тыс. рублей, на 12 635 тыс. рублей больше по сравнению с 2022 г. в связи с инфляцией.

7. Оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется таблицей 7. «Оценочное обязательство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023 году отпускные сотрудникам начислялись за счет оценочного резерва, сформированного на 01.01.2023 года в размере 27 824 тыс. руб., в том числе 23 952 тыс. руб. по неиспользованным отпускам сотрудников и отчислений по страховым взносам в размере 3 872 тыс. руб. Оценочное обязательство сформировано, как в бухгалтерском учете, так и в качестве резерва на предстоящую выплату отпусков в налоговом учете. На 31.12.2023 г., по результатам инвентаризации обязательство составляет 26 659 тыс. руб., в том числе на выплату отпусков в размере 23 029 тыс. руб. и отчислений по страховым взносам в размере 3 630 тыс. руб.

8. Активы будущих периодов

По стр.1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» учтены активы будущих периодов сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 443,7 тыс. руб.

По стр.1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» учтены активы будущих периодов (имущественное страхование и страхование рисков) сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 469 тыс. руб.

По стр.1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» учтены активы будущих периодов (подписка на периодические издания) со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 66,6 тыс. руб.

9. Доходы

Выручка, отраженная о отчете о финансовых результатах за 2023 год (строка 2110) составила 918 345 тыс. руб.

Выручка в разрезе номенклатурных групп	2023, в тыс. руб.	доля в общей выручке, %
Производство и проектирование электромонтажных работ	48 137	5,24
Торговля оптовая	372 066	40,51
Выполнение услуг по договору (разработка программного обеспечения)	299 104	32,57
Сервисное обслуживание и сдача в аренду дизель генераторов	110 021	11,99
Сдача недвижимости в аренду	88 289	9,61
Прочие услуги	728	0,08
ИТОГО	918 345	100

10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 24 113 тыс. руб., в состав которых входят:

- Вознаграждения от поставщиков в рамках договоров поставки- 7 124,7 тыс. руб.;
- Курсовые разницы- 149,8 тыс. руб.;
- Корректировка реализации прошлого периода -137,6 тыс. руб.;
- Разница, между остаточной стоимостью ППА и размером обязательства, признаваемая в качестве дохода при прекращении/изменении договора аренды (п. 23 ФСБУ 25/2018) – 32,8 тыс. руб.;
- Штрафы, пени, неустойки по условиям договоров к получению – 796,8 тыс. руб.;
- Проценты по депозитам - 5 464,6 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 161,8 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с реализацией основных средств – 510 тыс. руб.;
- Компенсации неликвидного товара – 929,8 тыс. руб.;
- Восстановлен резерв по сомнительным долгам – 41,6 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности – 24,6 тыс. руб.;
- Прочие- 8 738,9 тыс. руб.

Прочие расходы составили 15 591,9 тыс. руб., в состав которых входят:

- Бонусная премия покупателям по условиям договоров – 9 900 тыс. руб.;
- Курсовые разницы- 417,9 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 28,6 тыс. руб.;

- Корректировка реализации прошлого периода -160 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности- 41,6 тыс. руб.;
- Проценты по арендным обязательствам – 1 236,6 тыс. руб.;
- Списание НДС на прочие расходы – 239,2 тыс. руб.;
- Услуги банка- 342,5 тыс. руб.;
- Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году – 38,3 тыс. руб.;
- Штрафы, пени, неустойки- 2 803 тыс. руб.;
- Прочие – 384,2 тыс. руб.

Бонусная премия

В течение 2023 года выплачена бонусная премия за товарооборот ряду покупателей на сумму 9 900 тыс. руб. Бонусная премия предоставляется покупателям по договорам поставки путем уменьшения задолженности покупателям перед Обществом за поставленный товар.

Согласованная премия не изменяет цену ранее поставленного товара и не облагается НДС на основании п. 2.1. ст. 154 НК РФ.

Курсовые разницы

Доход от пересчета обязательств, выраженных в иностранной валюте за 2023 год составил 150 тыс. руб., убыток от пересчета обязательств, выраженных в валюте составил 418 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г курс пересчета всех обязательств, выраженных в иностранной валюте, установлен по официальному курсу ЦБ РФ:

1 USD- 89,6883 руб.

1 EUR- 99,1919 руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по сроку исковой давности.

В 2023 году списана дебиторская задолженность по сроку исковой давности на сумму - 41,6 тыс. руб., в том числе за счет ранее созданного резерва сомнительных долгов 41,6 тыс. руб.

В 2023 году списана кредиторская задолженность по сроку исковой давности на сумму - 24,6 тыс. руб.

Прибыли и убытки прошлых лет.

Прибыль прошлых лет отражена в сумме 137,6 тыс. руб. – корректировки реализаций покупателям за прошлый период.

Убытки прошлых лет составляют сумму 198 тыс. руб. – в основном это документы поставщиков, поступившие с опозданием и корректировки реализаций прошлых периодов.

Земельные участки.

По данным Росреестра земельные участки

- 78:07:0003202:15 (автостоянка) кадастровая стоимость определена на 01.01.2023 г. в размере - 1 894,8 тыс. руб. (категория земли-как улично-дорожная сеть).
- 78:07:0003202:11 (бизнес-центр) кадастровая стоимость была определена на 01.01.2023 г. в размере 129 369,3 тыс. руб.

12. Налог на прибыль

В Отчете о финансовых результатах (форма2) по стр.2410 приводится сумма:

- строки 2411 "Текущий налог на прибыль" -10 964 тыс. руб.;
- строки 2412 "Отложенный налога на прибыль" -391 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общество применяет ПБУ 18/02 Приказа МФ РФ № 236Н от 20.11.2018г. учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. При этом величина налоговых активов и обязательств отражается в отчете о прибылях и убытках в свернутом виде (строка 2412).

Чистая прибыль по стр.2400 Отчета составила 45 288 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (строка 1180 бухгалтерского баланса- 2 868 тыс. руб. и строка 1420 бухгалтерского баланса -30 313 тыс. руб.).

Расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью в целях налогообложения в основном обусловлены разницей в остаточной стоимости основных средств и готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учетах.

В декларации по налогу на прибыль по строке Доходы от реализации, кроме доходов от хозяйственной деятельности, отражена выручка от реализации прочего имущества по стр.014 Приложения №1 к Листу 02 в сумме 134,8 тыс. руб.

- Реализация трудовых книжек сотрудникам
- Продажи малоценных основных средств, учтенных на забалансовом счете.

13. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены в свернутом виде за минусом НДС.

По строке 4122 платежи, связанные с оплатой труда работников отражены без учета платежей по страховым взносам и НДФЛ, которые учтены по строке 4125 «Прочие налоги».

В течение 2023 года Общество размещало временно свободные денежные средства на депозитных счетах банков. В течение отчетного периода было размещено 1 236 090 тыс. руб. Проценты к получению за размещенные депозиты составили 5 464,6 тыс. руб. На 31.12.2023 остаток на депозитном счете составляет 75 000 тыс. руб.

14. Незавершенные судебные дела

Общество периодически участвует в судебных разбирательствах с контрагентами Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет судебных разбирательств, требующих создания соответствующих резервов.

На 31.12.2023г. в судебных инстанциях рассматривается иск, в котором ООО НПК «КАТАРСИС» выступает как Истец:

Ответчик ИП Фурсов Алексей Васильевич взыскание 683 993 руб. в возмещение ущерба (дело А56-41871/2022)

15. Операции с участниками и связанными сторонами Общества:

Дивиденды

В 2023 г. участникам Общества начислялись и выплачивались дивиденды в размере 20 000 тыс. руб.

Оплата труда ключевого управленческого персонала

Заработная плата ключевого управленческого персонала составила 193 952 тыс. руб., в том числе отпускные- 8 651,9 тыс. руб., начисленные взносы во внебюджетные фонды на заработную плату ключевого управленческого персонала составили 29 127 тыс. руб.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор) и его заместители, главный бухгалтер.

Договора добровольного страхования (договора негосударственного пенсионного обеспечения), заключенные в пользу руководителей и участников общества со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии руководителей и участников общества по окончании ими трудовой деятельности) отсутствуют.

Договора компенсации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг в пользу руководителей и участников общества отсутствуют.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в пользу руководителей и участников общества отсутствуют.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения пользу руководителей и участников общества отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

В 2023 году Общество осуществляло хозяйственные операции со связанными сторонами:

- 1. ООО «Социальный Софт» ИНН/КПП 7813600141/781301001, зарегистрирована 30.10.2014, адрес юридический и фактический: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Барочная, д.10, корп.1, лит. А.**

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Учредители:

- Дроботенко А. В. с долей 68% в уставном капитале.
- Лукьянчук И. И. с долей 32% в уставном капитале.

ООО «Социальный Софт» имеет небольшие обороты, работает в сфере малого бизнеса и занимается разработкой программных продуктов.

Между ООО «НПК КАТАРСИС» и ООО «СоцСофт» существуют договорные отношения.

А) Аренда помещений по договору № 44А/К22 от 01.06.2022 с января по апрель 2023 года на сумму 2 548 тыс. руб. и по договору № 28А/К23 от 01.05.2023 с мая по декабрь 2023 года на сумму 5 096 2 тыс. руб. Помещения 470 кв. метров сдаются по средней коммерческой стоимости квадратного метра бизнес-центра.

Б) По передаче неисключительных права на лицензионное программное обеспечение по договору № 2Л от 09.01.17 на сумму 4 400 тыс. руб.

16. Операционные риски

Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на продукцию Общества и привести к удорожанию заемного капитала. В целях обеспечения повышения дохода от реализации продукции Общество диверсифицирует рынки и каналы сбыта. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Северо-западном регионе, представляются маловероятными.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе возможны ситуации, при которых Общество вынуждено будет свернуть производство, в частности в случае возможного военного конфликта, введением чрезвычайного положения и забастовками, что на текущий момент представляется крайне маловероятным.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых эмитент осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отсутствуют.

Неблагоприятные экономические условия могут повлечь замедление темпов роста спроса на продукцию Общества и привести к удорожанию заемного капитала. В целях обеспечения повышения дохода от реализации продукции Общество диверсифицирует рынки и каналы сбыта. Для обеспечения финансовой устойчивости Общество проводит оптимизацию долговой нагрузки.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Общество учитывает данный факт.

Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию эмитент не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность эмитента. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные изменения, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельности компании.

Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимает генеральный директор. Так как руководство одновременно является и участником Общества, риск возникновения конфликтов интересов, агентской проблемы, можно оценить как незначительный. По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как невысокую.

Риск утраты имущества

Общество ведет политику страхования имущества, поэтому риск утраты имущества может быть оценен как незначительный.

Отраслевой риск

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может оказать влияние на его деятельность, уменьшив доходность текущей деятельности, и, как следствие, уменьшение выплат по дивидендам. Представляется, что такие возможные изменения в отрасли в ближайшей перспективе маловероятны. В случае их наступления приоритетными направлениями будет возможная диверсификация производства.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары и сырье, используемые Обществом в своей деятельности, как на внутреннем, так и на внешнем рынках, могут существовать. Тем не менее, изменение цен на товары и сырье в сторону увеличения может привести к тем же последствиям, что и общее ухудшение ситуации в отрасли.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено целому ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая влияние колебаний валютных обменных курсов, риск влияния изменений процентных ставок на справедливую стоимость и денежные потоки, а также риск влияния изменения цен реализации товарной продукции), кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночные риски – риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки. Группа не подвержена влиянию других ценовых рисков, так как Группа не имеет соответствующих финансовых инструментов.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Ввиду того, что кредитный риск в настоящее время увеличивается, благодаря нестабильной ситуации в стране вследствие мирового экономического кризиса, Общество особо тщательно контролирует своих контрагентов и их платежеспособность и формирует в случае необходимости резервы под сомнительную задолженность. Сомнительная дебиторская задолженность, перешедшая в разряд нереальной подлежит признанию в составе убытков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и

других ликвидных активов (в том числе краткосрочных депозитов), и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Управление риском капитала

Основными элементами капитала руководство считает собственные и заемные средства. Целями Общества в области управления риском капитала является сохранение Обществом способности к укреплению положения в отрасли.

Для сохранения и корректировки структуры капитала Общество может привлекать займы и кредиты.

17. Условные факты, условные обязательства и события после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год:

Распределение прибыли и начисления дивидендов за 2023 год за период с 01.01.2023г до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось;

После 1 января 2023 г. и до даты составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

Решения о реорганизации/ликвидации не принимались. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, в том числе судебные разбирательства, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

18. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности и привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов. Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

19. Осуществления деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

На российскую экономику негативно повлияли санкции, введенные в отношении ряда стран. Сочетание вышеперечисленного привело к снижению доступа к капиталу,

повышению стоимости капитала и неопределенности в отношении экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты деятельности и перспективы бизнеса.

Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры для поддержки устойчивости бизнеса Общества в текущих условиях.

Общество не получало государственную помощь. Проверка на обесценение активов не выявила обесценения активов.

20. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

Генеральный директор

28.03.2024



А. В. Дроботенко

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	25 991	(25 473)	(73)	-	-	(47)	-	-	-	25 917	(25 520)
	5110	за 2022г.	25 390	(25 389)	601	-	-	(83)	-	-	-	25 991	(25 473)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	691	(174)	(73)	-	-	(47)	-	-	-	618	(221)
	5111	за 2022г.	90	(90)	601	-	-	(83)	-	-	-	691	(174)

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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

с.3

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

				Изменения за период	
--	--	--	--	---------------------	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	32	-	-	32
	5190	за 2022г.	-	601	-	(601)	-
в том числе:							
Корпоративный сайт kpower	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	400	-	(400)	-

с.4

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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	277 578	(121 774)	7 801	(6 778)	4 001	(20 309)	-	-	-	278 600	(138 082)
	5210	за 2022г.	178 970	(85 738)	114 283	(15 675)	57 579	(93 615)	-	-	-	277 578	(121 774)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	7 618	(3 694)	309	(147)	147	(1 278)	-	-	-	7 780	(4 825)
	5211	за 2022г.	6 857	(4 580)	2 366	(1 605)	1 716	(831)	-	-	-	7 618	(3 694)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	1 247	(786)	-	-	-	(120)	-	-	-	1 247	(906)
	5212	за 2022г.	2 066	(1 563)	107	(925)	925	(149)	-	-	-	1 247	(786)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	123 213	(45 044)	1 992	(1 184)	1 026	(4 341)	-	-	-	124 022	(48 359)
	5213	за 2022г.	18 152	(15 186)	111 810	(6 748)	46 874	(76 732)	-	-	-	123 213	(45 044)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	8 253	(4 306)	-	-	-	(1 253)	-	-	-	8 253	(5 559)
	5214	за 2022г.	14 291	(9 413)	-	(6 038)	7 706	(2 598)	-	-	-	8 253	(4 306)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	13 993	(9 654)	2 195	(1 046)	424	(2 871)	-	-	-	15 142	(12 101)
	5215	за 2022г.	14 308	(7 636)	-	(315)	315	(2 333)	-	-	-	13 993	(9 654)
Сооружения	5206	за 2023г.	4 532	(3 863)	-	-	-	(123)	-	-	-	4 532	(3 986)
	5216	за 2022г.	4 575	(3 565)	-	(43)	43	(341)	-	-	-	4 532	(3 863)
Здания	5207	за 2023г.	87 351	(46 700)	-	-	-	(2 904)	-	-	-	87 351	(49 604)
	5217	за 2022г.	87 351	(43 797)	-	-	-	(2 904)	-	-	-	87 351	(46 700)
Земельные участки	5208	за 2023г.	6 235	-	-	-	-	-	-	-	-	6 235	-
	5218	за 2022г.	6 235	-	-	-	-	-	-	-	-	6 235	-
ППА	5209	за 2023г.	25 135	(7 726)	3 304	(4 402)	2 405	(7 419)	-	-	-	24 038	(12 741)
	5219	за 2022г.	25 135	-	-	-	-	(7 726)	-	-	-	25 135	(7 726)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	76 674	(16 183)	719	-	-	(1 678)	-	-	-	77 393	(17 861)
	5230	за 2022г.	188 255	(143 294)	-	(385)	385	47 722	-	-	-	76 674	(16 183)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	76 508	(16 101)	719	-	-	(1 668)	-	-	-	77 227	(17 769)
	5231	за 2022г.	188 089	(113 716)	613	(112 195)	129 514	(31 898)	-	-	-	76 508	(16 101)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2023г.	166	(82)	-	-	-	(9)	-	-	-	166	(92)

инвентарь	5232	за 2022г.	166	(166)	(73)	-	-	(9)	-	-	-	166	(82)
-----------	------	-----------	-----	-------	------	---	---	-----	---	---	---	-----	------

с.5

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.	83	5 781	-	(5 865)	-
	5250	за 2022г.	-	25 499	-	(25 415)	83
в том числе:							
Ноутбук HP Probook 450 G8 15.6", Core i7 1165G7, 16Gb, 512SSDGb	5241	за 2023г.	-	119	-	(119)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Поломочная машина Метлана М50Е кабельная	5242	за 2023г.	-	148	-	(148)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro (MPHE3) M2 10-core/16384/SSD 512GB	5243	за 2023г.	-	190	-	(190)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Поломочная машина Метлана М4	5244	за 2023г.	-	156	-	(156)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
ИБП для ГРЩ №1	5245	за 2023г.	83	572	-	(655)	-
	5255	за 2022г.	-	83	-	-	83
Модем беспроводной лазерной связи Lantastica TZR5_1	5246	за 2023г.	-	151	-	(151)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модем беспроводной лазерной связи Lantastica TZR5_2	5247	за 2023г.	-	151	-	(151)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модем беспроводной лазерной связи Lantastica TZR5_3	5248	за 2023г.	-	151	-	(151)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модем беспроводной лазерной связи Lantastica TZR5_4	5249	за 2023г.	-	151	-	(151)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модем беспроводной лазерной связи Lantastica TZR5_5		за 2023г.	-	151	-	(151)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модем беспроводной лазерной связи Lantastica TZR5_6		за 2023г.	-	151	-	(151)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Мотоблок МОБИЛ К МКМ-4 ПРЕМИУМ в комплекте		за 2023г.	-	125	-	(125)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой УАЗ UAZ Pickup (VIN)XTT236320P1018858		за 2023г.	-	1 663	-	(1 663)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Фургон изотермический LADA Granta (VIN) X6D234900R0964087		за 2023г.	-	1 181	-	(1 181)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор cisco WS-C2960L-48TS-LL		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	107	-	(107)	-
Коммутатор cisco WS-C3750X-24T-S		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	85	-	(85)	-
Сервер 1C 2xCPU Xeon Gold 5222, 6x16Gb, 8xSSD 1TB, RMS3CC080		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 105	-	(1 105)	-
Сервер SuperMicro 5019S-MR 1xCPU Xeon 1230v6, 8Gb, 4xSSD 1TB,		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	266	-	(266)	-
Сервер SuperMicro 2029U-E1CIRT, 2xCPU Xeon 4210R, 768Gb, 25xSSD 1TB, LSI 9361-8 + BBU		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	910	-	(910)	-
Нежилое здание, Лен.		за 2023г.	-	-	-	-	-

Уол.,производственно-складское		за 2022г.	-	20 561	-	(20 561)	-
Производственно-офисное здание (ПОЗ) Самара		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 766	-	(1 766)	-
Нежилое помещение офис Самара		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	616	-	(616)	-

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	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	6 235	6 235	6 235
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Дроботенко Андрей
Витальевич**

(расшифровка подписи)

28 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		
						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			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	63 793	(2 577)	61 216	837 057	(804 590)	2 208	-	X	96 261	(368)	95 893
	5420	за 2022г.	54 644	-	54 644	888 312	(879 163)	(2 577)	-	X	63 793	(2 577)	61 216
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 341	-	7 341	55 673	(55 110)	-	-	5 183	7 904	-	7 904
	5421	за 2022г.	5 662	-	5 662	40 811	(39 132)	-	-	1 228	7 341	-	7 341
Готовая продукция	5402	за 2023г.	353	-	353	46 138	(45 937)	-	-	-	554	-	554
	5422	за 2022г.	353	-	353	46 906	(46 906)	-	-	-	353	-	353
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	54 174	(2 577)	51 597	356 042	(322 818)	2 208	-	23 268	87 399	(368)	87 031
	5423	за 2022г.	45 133	-	45 133	410 873	(401 832)	(2 577)	-	29 033	54 174	(2 577)	51 597
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	13 318	(13 318)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	954	-	954	296 966	(297 921)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	2 195	-	2 195	333 202	(334 443)	-	-	-	954	-	954
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	971	-	971	68 919	(69 486)	-	-	-	404	-	404
	5426	за 2022г.	1 301	-	1 301	56 520	(56 850)	-	-	-	971	-	971
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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

Дроботенко Андрей
Витальевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
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.	199 034	(1 691)	124 756	355	(100 747)	(42)	(11)	-	20	5	225 021	(1 680)
	5530	за 2022г.	197 165	(3 911)	186 252	135	(183 028)	(2 220)	(2 220)	-	988	27	199 034	(1 691)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	183 959	(1 691)	74 378	-	(85 240)	(42)	(11)	-	-	-	173 055	(1 680)
	5531	за 2022г.	176 445	(3 911)	172 434	-	(162 700)	(2 220)	(2 220)	-	-	-	183 959	(1 691)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	13 273	-	44 983	-	(12 778)	-	-	-	-	-	45 478	-
	5532	за 2022г.	16 495	-	13 101	-	(16 324)	-	-	-	-	-	13 273	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 802	-	5 395	355	(1 089)	-	-	-	20	5	6 488	-
	5533	за 2022г.	3 657	-	717	135	(3 722)	-	-	-	988	27	1 802	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	199 034	(1 691)	124 756	355	(100 747)	(42)	(11)	X	20	5	225 021	(1 680)
	5520	за 2022г.	197 165	(3 911)	186 252	135	(183 028)	(2 220)	(2 220)	X	988	27	199 034	(1 691)

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	1 680	1 680	1 691	1 691	3 911	3 911
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 680	1 680	1 691	1 691	3 911	3 911
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	8 239	-	-	(6 122)	-	-	-	-	2 117
	5571	за 2022г.	16 719	-	-	(8 481)	-	-	-	-	8 239
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая (ФСБУ 25/2018)	5555	за 2023г.	8 239	-	-	(8 239)	-	-	X	X	2 117
	5575	за 2022г.	16 719	-	-	(8 481)	-	-	X	X	8 239
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	126 115	168 485	948	(77 153)	(25)	-	20	5	218 385
	5580	за 2022г.	156 750	109 987	343	(141 926)	-	-	988	27	126 115
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	41 376	100 498	757	(41 227)	(6)	-	-	-	101 399
	5581	за 2022г.	94 333	13 212	13	(66 181)	-	-	-	-	41 376
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 614	48 700	-	(7 261)	(19)	-	-	-	49 034
	5582	за 2022г.	3 322	7 466	-	(3 174)	-	-	-	-	7 614
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	66 117	18 625	-	(27 469)	-	-	-	-	57 272
	5583	за 2022г.	30 061	35 192	1	(120)	-	-	984	-	66 117
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	16 814	52 031	329	(69 174)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 526	661	191	(1 080)	-	-	20	5	2 313
	5586	за 2022г.	3 573	2 086	-	(3 164)	-	-	5	27	2 526
прочая (ФСБУ 25/2018)	5567	за 2023г.	8 481	-	-	(115)	-	-	X	X	8 366
	5587	за 2022г.	8 648	-	-	(167)	-	-	X	X	8 481
Итого	5550	за 2023г.	134 354	168 485	948	(83 275)	(25)	X	20	5	220 502
	5570	за 2022г.	173 469	109 987	343	(150 407)	-	X	988	27	134 354

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 _____ **Дроботенко Андрей**
 _____ **Витальевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	55 085	94 054
Расходы на оплату труда	5620	358 324	330 928
Отчисления на социальные нужды	5630	57 565	53 001
Амортизация	5640	20 699	45 976
Прочие затраты	5650	109 146	94 343
Итого по элементам	5660	600 819	618 302
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	295 442	327 472
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(31 904)	(7 471)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	864 357	938 303

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

Руководитель _____

(подпись)

Дроботенко Андрей
Витальевич

(расшифровка подписи)

28 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	27 824	33 577	(34 741)	-	26 659

Руководитель

Дроботенко Андрей

Витальевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 367	17 930	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Дроботенко Андрей
Витальевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

Дроботенко Андрей
Витальевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2024 г.