

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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.	-	-		-



Руководитель
Санников Евгений
Леонидович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	95	-	(95)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: снегоуборщик	5241	за 2023г.	-	94	-	(94)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль 23	5242	за 2023г.	-	1	-	(1)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-



Санников Евгений
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 764	-	-	1 673	-	-	-	-	91	-	-
	5315	за 2022г.	927	-	6 145	5 308	-	-	-	-	1 764	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	1 764	-	-	1 673	-	-	-	-	91	-	-
	5316	за 2022г.	927	-	6 145	5 308	-	-	-	-	1 764	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	1 764	-	-	1 673	-	-	-	-	91	-	-
	5310	за 2022г.	927	-	6 145	5 308	-	-	-	-	1 764	-	-

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	-	-	-



Санников Евгений
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ Санников Евгений
 Леонидович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			выбыло							учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 811	-	2 762	-	(162)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 411	-
	5530	за 2022г.	1 487	-	650	-	(326)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 811	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	226	-	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299	-
	5531	за 2022г.	292	-	38	-	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	226	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	121	-	2 258	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 422	-
	5532	за 2022г.	301	-	28	-	(208)	-	-	-	-	-	-	-	-	121	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 464	-	255	-	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 602	-
	5533	за 2022г.	895	-	584	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 464	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 811	-	2 762	-	(162)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 411	-
	5520	за 2022г.	1 487	-	650	-	(326)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 811	-

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 _____
 Леонидович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 239	9 446
Расходы на оплату труда	5620	4 842	3 360
Отчисления на социальные нужды	5630	995	704
Амортизация	5640	210	218
Прочие затраты	5650	8 482	4 961
Итого по элементам	5660	25 768	18 689
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 581)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 130
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 187	21 819

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



Руководитель
Санников Евгений
Леонидович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Санников Евгений
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель Санников Евгений Леонидович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
Санников Евгений
Леонидович
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

1. Общие сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование общества: Акционерное общество «Агентство прикладной механики» (сокращенное название АО «АПМ») (далее Общество).
- 1.2. ИНН 7810830676, КПП 781001001, ОГРН 1117847248507.
- 1.3. Юридический адрес: 196084, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 106, литера А, помещ. 16Н часть 2.
- 1.4. Вид деятельности: Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению. – ОКВЭД 71.12.12.
- 1.5. Дата государственной регистрации: Акционерное общество «Агентство прикладной механики» зарегистрировано ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 17.06.2011 года путем реорганизации в форме преобразования.
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 250 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.10. Среднегодовая численность работающих составила 4 чел.
- 1.11. Аффилированные лица:

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица</i>	<i>Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилиро- ванным</i>
1	Санников Е.Л.	Директор

- 1.12. Исполнительный орган: директор - Санников Евгений Леонидович, действующий на основании Устава.

- 1.13. Бенефициарный владелец Общества:

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия (п.8 ст.6 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ).

Бенефициарный владелец Общества: Санников Евгений Леонидович, директор Общества и владеет 100% долей в уставном капитале.

2. Основные элементы учетной политики общества

- 2.1. Бухгалтерский учет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10. 2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.06.1998 г. № 34н.
- 2.2. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Предприятием установлен стоимостной критерий для признания объекта в составе основных средств в размере 40 000 руб. Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике Предприятия, но не более 40 000

руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Амортизация по всем группам вновь приобретенных основных средств, проводится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 линейным способом. Переоценки основных средств в 2023 году не было.

- 2.3. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно относятся на счет 20 «Основное производство», после чего, списываются на счет 90.2.1 «Себестоимость продаж по основным видам деятельности».
- 2.4. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
- 2.5. Учет материально-производственных запасов ведется по фактическим ценам. Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства используется вариант их оценки по средней себестоимости.
- 2.6. Основные средства: в отчетный период Общество не приобретало основных средств.
- 2.7. Резерв по сомнительным долгам в 2023 год не создавался.
- 2.8. Поручительств, залогов, гарантий и прочих обеспечений, выданных и полученных в 2023 году не было.
- 2.9. Предприятие определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ. Момент определения налоговой базы как наиболее ранняя из следующих дат:
 - 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.Предприятие ведет отдельный учет товаров, работ (услуг) приобретенных для деятельности облагаемой НДС и за счет субсидий.
- 2.10. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Предприятие использует метод начисления. Полученные субсидии признаются в составе внереализационных доходов.

3. События после отчетной даты

- 3.1. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.
- 3.2. Существенные условные факты хозяйственной деятельности - незаконченные судебные разбирательства в 2023 году нет.

4. Непрерывность деятельности

- 4.1. У Общества отсутствует неопределенность в способности продолжать непрерывную деятельности:

- имеются стабильные взаимоотношения с покупателями и поставщиками;
- дебиторы способны погашать задолженность в установленные сроки.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Бухгалтерская отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

5. Операции со связанными сторонами:

Краткосрочное вознаграждение единоличного исполнительного органа Общества за 2023г. составило 1063 тыс.руб. удержан НДФЛ, уплачены страховые взносы в фонды. На 31.12.2023г. размер краткосрочной задолженности по вознаграждению – 35 тыс.руб.

Директор

29.03.2023г.



Санников Е.Л.