ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОРБИТАЛ»

за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	3
2.	Основные положения учетной политики	3
3.	Нематериальные активы	8
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	8
5.	Финансовые вложения	9
6.	Запасы	9
7.	Дебиторская задолженность	9
8.	Денежные средства и их эквиваленты	9
9.	Прочие активы	9
10.	Уставный капитал	9
11.	Заемные средства	10
12.	Оценочные обязательства	10
13.	Кредиторская задолженность	10
14.	Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА	10
15.	Прочие доходы и расходы	10
16.	Расчет по налогу на прибыль	11
17.	Связанные стороны	12
18.	Условные обязательства и условные активы	12
19.	События, произошедшие после 31 декабря 2023 г.	13
20.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	13
21.	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	16
22.	Непрерывность деятельности	16
23.	Прочая информация	17

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОРБИТАЛ» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОРБИТАЛ» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 129301, г. Москва, ул. Касаткина, д.3А, стр.1
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- работы по монтажу и запуску оборудования (строительно-монтажные работы);
- сервисное обслуживание оборудования.

Общество было образовано 12 ноября 2007 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 128 человек (за предыдущий период 138 человека).

Исполнительный орган Общества представлен Генеральным Директором:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Купцов Андрей Викторович	**Генеральный директор**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резерв гарантийного обслуживания

Основные средства

В соответствии пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020 основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования определяется организацией при принятии объекта к учету, исходя из ожидаемого срока его использования с учетом технических характеристик и предполагаемого характера использования.

Балансовая стоимость на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлены в Таблице 2.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переоценка основных средств 2023 году компанией не проводилась.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно пункту 7.4 ПБУ 1/2008 основные средства стоимостью ниже лимита не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Оргтехника	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Производственное оборудование	свыше 2 лет до 5 лет включительно
Складское оборудование	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Рекламное оборудование	3 года
Транспортные средства	свыше 3 лет до 7 лет включительно

Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества на 31.12.2023 отсутствуют.
Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
В составе материально-технических запасов учитываются:

- Сырье, материалы и комплектующие, необходимые для сборки оборудования, выполнения работ и оказания услуг
- Материалы, используемые для управленческих нужд организации
- Товары, предназначенные для продажи
- Готовая продукция
- Незавершенное производство

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент выбытия (скользящая оценка)

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Организацией создается резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей. Резерв создается по следующим группам МПЗ:

- Товары
- Материалы
- Готовая продукция

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.
Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. Составил:
Доллар США – 89,6883 рублей;
Евро – 99,1919 рублей;
Китайские юани - 12,5762 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» или «Запасы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенных изменений в учетную политику на 2023 год внесено не было.

1.1. В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 13,945%, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2023 году составили 4 591 тыс. руб.
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Ведомость по арендованным помещениям, учитываем в рамках ФСБУ 25/2018 (тыс. руб.):

Группа учета ОС	На начало периода	За период	На конец периода

Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания, в т.ч:	**10 044**	**9 271**	**773**	**52 985**	**29 401**	**63 029**	**38 672**	**24 357**
Квартира для сотрудников_1				2 353	438	2 353	438	1 915
Квартира для сотрудников_2				5 174	965	5 174	965	4 209
Квартира для сотрудников_3				5 174	965	5 174	965	4 209
Офисно-складской компекс Завод Стрела	10 044	9 271	773	15 707	16 480	25 750	25 750	
Машино-место квартира_2				738	138	738	138	600
Машино-место квартира_3				1 477	275	1 477	275	1 202
Офис в г.Томске				1 917	357	1 917	357	1 560
Склад Еремино				19 740	9 077	19 740	9 077	10 663

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества имеются основные средства, которые находятся в залоге по состоянию на 31 декабря 2023 г.: Транспортные средства на сумму 7 933 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 г. И 31 декабря 2021г. имущества в залоге не было.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. И на 31 декабря 2021 г., у Общества не имеется.

В 2023, 2022 и 2021 годах Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией

производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
При выбытии финансовых вложений по виду «Предоставленные займы» стоимость выбывающих финансовых вложений равна их первоначальной стоимости.
На конец 2023 года финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, а также финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – нет.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переданных в залог запасов на 31 декабря 2023 г., 31декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества не имеется.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В ОДДС перечисление арендных платежей отражено в текущей деятельности.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2023г. недоступны для использования (31 декабря 2022г.: отсутствуют, и 31 декабря 2021г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. на балансе у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества (31 декабря 2022 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2021 г.: отсутствуют).

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**2023**		**2022**		**2021**	
	Внеобо-ротные	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	212	-	48	-	88
НДС, начисленный по отгрузке	-	-	-	-	-	46
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	**-**	**212**	**-**	**48**	**-**	**134**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**
На 31 декабря 2021 г.	10 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2022г.	10 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		

Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2023г.	10 000	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил:100%.
В 2023 году не было произведено распределение чистой прибыли за 2022 г. (2022г.: 2 тыс. руб., 2021 г.: 14 000 тыс. руб.).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов:
в 2023 г. составила 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;
в 2022 г. составила 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно;
в 2021 г. составила 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные, долгосрочные заемные средства

У Общества краткосрочных заемных средств по состоянию:
на 31 декабря 2023 г. – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2022 г. – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб..

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Гарантийные обязательства

Резерв создается в соответствии со сметным расчетом по каждому проекту отдельно и используется для покрытия расходов на исполнение гарантийных обязательств.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г.
В соответствии с методикой расчетов, применяемой Обществом, начиная с 01.01.2013 резерв не используется, а корректируется ежеквартально.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 г. Были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	**Доходы за**	**Доходы за**
	2023 г.	**2022 г.**
Курсовые разницы	32 452	48 495

Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	77 546	107 752
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	945	1 526
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	481	823
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	4 507	1 588
Активы, полученные безвозмездно	34	463
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	7
Прочие	13 963	20 568
Итого прочие доходы	**129 928**	**181 222**

Прочие расходы	**Расходы за 2023 г.**	**Расходы за 2022 г.**
Курсовые разницы, в т.ч.:	25 979	66 608
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	44 151	41 122
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	450	794
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	161	70
Прочие	8 935	4 921
Итого прочие расходы	**79 676**	**113 515**

16. РАСЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ № 18/02.6 Общество применяло ставку налога на прибыль 20%.

	За 2023 г.	**За 2022 г.**
Прибыль (Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	121 804	33 119
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	**24 361**	**6 623**
Постоянная разница за период	-	-
Постоянный налоговый расход	563	1 869
Временные разницы отчетного периода	-	-
Отложенный налог на прибыль	2 828	2 044
Текущий налог на прибыль	22 095	10 536
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Расход по налогу за отчетный период	24 924	8 493
Чистая прибыль (убыток)	96 880	24 626

На основании п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ООО «ОРБИТАЛ» отображает в балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции*:*

- ***приобретение и продажа товаров, работ, услуг;***
- ***приобретение и продажа основных средств и других активов;***
- ***предоставление имущества в аренду;***
- ***финансовые операции, включая предоставление займов;***
- ***распределение чистой прибыли.***

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами	Вольфганг Эрих Зеегер (Andreas Weissebacher), гражданин княжества Лихтенштейн

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
				%	%
Основное хозяйственное общество					
1	МАРО ИНВЕСТМЕНТС Б. В.	Зутермер 2719ДИкс, Рентгенлаан 9, Нидерланды		49 %	–
Основной управленческий персонал					
2	Купцов Андрей Викторович	г.Северск Томской обл.	Лицо является Генеральным директором Общества и одновременно участником Общества	10%	–

Просроченных задолженностей по связанным сторонам не имеется.
Основным управленческим составом является Генеральный директор общества.

Задолженность по вознаграждениям основному управленческому аппарату на 31 декабря составила:
2023 г. – 0 тыс. руб.
2022 г. – 0 тыс. руб.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и активы у Общества отсутствуют. Судебные иски и прочие претензии к обществу отсутствуют.

<u>Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества</u>

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2023 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России многими странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию

экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Накаляющаяся обстановка на западе страны также сказывается на санкционных эффектах организации.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

Событиями после отчетной даты, то есть фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности можно считать эскалацию конфликта между Россией и Украиной.
Эффекты пока оценить не представляется возможным. Неблагоприятный настрой стран ЕС и НАТО может еще более скептически сказаться на импорте необходимых товаров и комплектующих, что усложнит процесс производства и торговлю в целом.
Из-за роста инфляции, скорее всего, придется снижать маржу по многим товарам, реализуемым на территории РФ.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Головная компания Общества анализирует и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте)

Общество приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты финансовых организаций или предоставленные займы головной компании.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных головной компанией, финансовой аренды и получения отсрочки платежа у поставщиков.
Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что

располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

21. РЕЗЕРВЫ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Обществом создаются резервы под снижение материальных ценностей.
На 31 декабря 2023 года:

	Резерв на 01.01.2023	**Начислено**	**Восстановлено**	**Резерв на 31.12.2023**
Материалы	5 058	2 248		2 630
Товары	3 805	2 977		827
Готовая продукция	1 491	1 491		-
Незавершенное производство	6 223	712		5 511
Итого	16 577	7 609		8 968

22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существенные события, произошедшие за период с даты окончания отчетного года и до даты завершения, и в отношении перспектив осуществления деятельности в будущем, связанных с предпринимательскими рисками и их влиянии на непрерывность отсутствуют:
- компания занимает важную отрасль: очистка воды для бытовых, физкультурно-оздоровительных и фармацевтических целей, что позволит продолжить свою деятельность в рамках импортозамещения;
- компания осознает имеющиеся риски, связанные с обесценением национальной валюты и вводимыми санкциями, и принимает возможные меры по их минимизации. Следует отметить, что компания за период 2023 года получила прибыль от деятельности, не смотря сложную геополитическую обстановку.

Данный факт позволяет считать указанные риски несущественными. Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2024 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует. Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает целесообразным правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2023 году не имели места.
Общество не имеет обязательств по раскрытию информации по сегментам.
Прекращенной деятельности у Общества в 2023 году не было.
Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Обществом в 2023 году не осуществлялись.
Общество не является участником договора о совместной деятельности.

На 31.12.2023 у Общества имеются следующие условные обязательства:
Поручительства, выданные кредитной организации, по обязательствам третьего лица:
Поручительство в размере 500 000 тыс. рублей выдано кредитной организации по обязательствам ООО "БКИ" на срок до 28.12.2029 года. Условия поручительства включают в себя:
Поручитель обязуется отвечать за исполнение всех обязательств Заемщика по кредитному соглашению, включая:
- Возврат кредитов, предоставленных в рамках кредитной линии до 28.12.2029 года.
- Уплату процентов за пользование кредитом в соответствии с условиями кредитного соглашения.
- Уплату комиссий, неустоек и других платежей, предусмотренных кредитным соглашением.
- Возмещение расходов и потерь банка, связанных с исполнением обязательств по кредитному соглашению.
- Возмещение имущественных потерь банка, возникших вследствие предъявления требования по договору поручительства.

На 31.12.2023 ООО «БКИ» еще не воспользовалось кредитной линией, ни одного транша совершено не было, поэтому рисков на отчетную дату ООО «ОРБИТАЛ» не имеет.

Имущество в залоге:

У Общества на 31.12.2023 имеются транспортные средства в залоге на сумму 7 933 тыс. руб. на срок до 28.12.2029 года в рамках обеспечения исполнения кредитных обязательств ООО «БКИ» перед Банком ВТБ.
На 31.12.2023 ООО «БКИ» еще не воспользовалось кредитной линией, ни одного транша совершено не было, поэтому рисков на отчетную дату ООО «ОРБИТАЛ» не имеет.
Балансовая стоимость имущества составляет 16 506 тыс. руб.
Установленных ограничений по использованию транспортных средств нет. Общество может использовать имущество для ведения обычной деятельности.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлено.

Генеральный директор **Купцов А. В.**

Финансовый директор **Матуленко Ж. Ю.**

28 марта 2023 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Купцов Андрей Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	63 117	(49 042)	59 082	(302)	141	(34 657)	-	-	-	133 173	(83 558)
	5210	за 2022г.	58 339	(34 060)	4 838	(107)	107	(15 089)	-	-	-	63 117	(49 042)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	24 740	(20 431)	15 441	(87)	38	(2 478)	-	-	-	40 094	(22 872)
	5211	за 2022г.	24 426	(18 755)	314	-	-	(1 676)	-	-	-	24 740	(20 431)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	8 893	(5 783)	2 639	(215)	103	(1 941)	-	-	-	11 317	(7 620)
	5212	за 2022г.	6 096	(4 184)	2 857	(107)	107	(1 707)	-	-	-	8 893	(5 783)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	18 414	(13 697)	-	-	-	(2 280)	-	-	-	18 414	(15 977)
	5213	за 2022г.	18 414	(10 451)	-	-	-	(3 246)	-	-	-	18 414	(13 697)
Права пользования активами	5204	за 2023г.	6 458	(5 961)	39 089	-	-	(19 896)	-	-	-	50 214	(25 857)
	5214	за 2022г.	6 458	-	-	-	-	(5 961)	-	-	-	6 458	(5 961)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	2 276	(1 009)	1 914	-	-	(1 279)	-	-	-	4 190	(2 289)
	5215	за 2022г.	609	(609)	1 667	-	-	(400)	-	-	-	2 276	(1 009)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	61	(61)	-	-	-	-	-	-	-	61	(61)
	5216	за 2022г.	61	(61)	-	-	-	-	-	-	-	61	(61)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 311	(1 211)	2 231	-	-	(2 722)	-	-	-	3 932	(3 932)
	5230	за 2022г.	1 311	-	-	-	-	(1 211)	-	-	-	1 311	(1 211)
в том числе:													
Права пользования активами	5221	за 2023г.	1 311	(1 211)	2 231	-	-	(2 722)	-	-	-	3 932	(3 932)
	5231	за 2022г.	1 311	-	-	-	-	(1 211)	-	-	-	1 311	(1 211)

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.	-	20 509	-	(20 509)	-
	5250	за 2022г.	-	4 838	-	(4 838)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2023г.	-	3 517	-	(3 517)	-
	5251	за 2022г.	-	2 857	-	(2 857)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2023г.	-	16 312	-	(16 312)	-
	5252	за 2022г.	-	1 981	-	(1 981)	-
Транспортные средства	5243	за 2023г.	-	680	-	(680)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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	-	-	774
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Купцов Андрей Викторович**
(подпись) **(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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	126 600	-	-	(106 600)	(20 000)	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	1 600	-	125 000	-	-	-	-	126 600	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2023г.	126 600	-	-	(106 600)	(20 000)	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	1 600	-	125 000	-	-	-	-	126 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	30 000	-	-	-	20 000	-	-	50 000	-
	5315	за 2022г.	18 500	-	69 700	(58 200)	-	-	-	30 000	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023г.	30 000	-	-	-	20 000	-	-	50 000	-
	5316	за 2022г.	18 500	-	69 700	(58 200)	-	-	-	30 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	156 600	-	-	(106 600)	-	-	-	50 000	-
	5310	за 2022г.	20 100	-	194 700	(58 200)	-	-	-	156 600	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Купцов Андрей Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	165 734	(16 577)	149 157	1 236 316	(1 203 869)	-	7 609	X	198 181	(8 968)	189 213
	5420	за 2022г.	173 109	(17 305)	155 804	893 577	(900 952)	(3 838)	4 566	X	165 734	(16 577)	149 157
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	50 542	(5 058)	45 484	236 599	(198 041)	-	2 428	29 692	89 101	(2 630)	86 471
	5421	за 2022г.	96 242	(9 624)	86 618	166 107	(211 806)	-	4 566	51 144	50 542	(5 058)	45 484
Готовая продукция	5402	за 2023г.	14 915	(1 491)	13 424	110 034	(114 614)	-	1 491	29 624	10 335	-	10 335
	5422	за 2022г.	2 053	(205)	1 848	95 290	(82 428)	(1 286)	-	410	14 915	(1 491)	13 424
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	38 045	(3 805)	34 240	361 139	(355 546)	-	2 977	149 802	43 638	(827)	42 811
	5423	за 2022г.	19 459	(1 946)	17 513	164 053	(145 467)	(1 859)	-	59 430	38 045	(3 805)	34 240
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	38 752	(38 752)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	55	-	55	8 601	(8 656)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	62 232	(6 223)	56 009	431 454	(438 578)	-	712	-	55 108	(5 511)	49 597
	5425	за 2022г.	55 300	(5 530)	49 770	428 776	(421 844)	(693)	-	-	62 232	(6 223)	56 009
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	58 337	(58 337)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	30 750	(30 750)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Купцов Андрей Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	23 908	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	23 608	-
	5521	за 2022г.	23 958	-	-	-	-	-	-	(50)	-	-	23 908	-
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.	259 325	(69 517)	1 617 145	-	(1 513 635)	-	25 785	-	28	224	363 088	(43 732)
	5530	за 2022г.	289 863	(139 102)	861 663	-	(894 722)	-	69 585	-	803	1 717	259 325	(69 517)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	208 245	(69 517)	1 284 587	-	(1 257 367)	-	25 785	-	-	-	235 465	(43 732)
	5531	за 2022г.	240 937	(139 102)	828 301	-	(860 994)	-	69 585	-	-	-	208 245	(69 517)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	18 021	-	251 086	-	(235 643)	-	-	-	-	-	33 464	-
	5532	за 2022г.	29 246	-	14 158	-	(25 383)	-	-	-	-	-	18 021	-
Прочая	5513	за 2023г.	33 059	-	81 472	-	(20 625)	-	-	-	28	224	94 158	-
	5533	за 2022г.	19 680	-	19 204	-	(8 345)	-	-	-	803	1 717	33 059	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	283 233	(69 517)	1 617 145	-	(1 513 935)	-	25 785	X	28	224	386 696	(43 732)
	5520	за 2022г.	313 821	(139 102)	861 663	-	(894 722)	-	69 585	X	803	1 717	283 233	(69 517)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	973	30 179	-	(973)	-	-	-	-	30 179
	5574	за 2022г.	13 010	(446)	-	(11 592)	-	-	-	-	973
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	407 772	321 401	9	(237 379)	-	-	28	201	492 033
	5580	за 2022г.	565 846	120 960	4	(281 551)	(7)	-	803	1 717	407 772
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	224 595	115 427	1	(96 480)	-	-	-	-	243 543
	5581	за 2022г.	225 145	34 928	-	(35 471)	(7)	-	-	-	224 595
авансы полученные	5562	за 2023г.	129 820	168 798	-	(123 631)	-	-	-	-	174 987
	5582	за 2022г.	294 259	55 988	-	(220 426)	-	-	-	-	129 820
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	15 672	12 244	8	(8 460)	-	-	28	201	19 693
	5583	за 2022г.	36 298	3 014	4	(24 933)	-	-	-	1 289	15 672
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	37 685	24 932	-	(8 808)	-	-	-	-	53 810
	5586	за 2022г.	10 144	27 030	-	(744)	-	-	803	429	37 662
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	407 772	321 401	9	(237 379)	-	X	28	201	492 033
	5570	за 2022г.	565 846	120 960	4	(281 551)	(7)	X	803	1 717	407 772

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 _____ **Купцов Андрей Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	185 915	210 745
Расходы на оплату труда	5620	300 345	267 890
Отчисления на социальные нужды	5630	51 596	44 972
Амортизация	5640	34 657	15 089
Прочие затраты	5650	88 781	98 397
Итого по элементам	5660	661 294	637 093
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(38 325)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 112	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	667 406	598 768

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

Руководитель _____ **Купцов Андрей Викторович**

(подпись) **(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	22 394	6 130	-	-	28 524
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (ЗП)	5701	19 118	5 248	-	-	24 366
Резерв на оплату отпусков (налоги)	5702	3 276	882	-	-	4 158

Руководитель _____ **Купцов Андрей Викторович**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

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	507 933	-	-
в том числе: Имущество в залоге	5811	7 933	-	-
Поручительство	5812	500 000	-	-

Руководитель _____ **Купцов Андрей Викторович**

(подпись) **(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 _____ **Купцов Андрей Викторович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2024 г.