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.	31 597	(35 049)	-	-	-	(46 476)	-	-	-	31 597	(77 632)
	5110	за 2022г.	48 152	(51 149)	1 489	-	18 044	(1 944)	-	-	-	31 597	(35 049)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	11 553	(7 532)	-	-	-	(1 066)	-	-	-	11 553	(8 598)
	5111	за 2022г.	13 702	(10 109)	1 489	-	3 638	(1 061)	-	-	-	11 553	(7 532)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	470	(470)	-	-	-	-	-	-	-	470	(470)
	5112	за 2022г.	470	(470)	-	-	-	-	-	-	-	470	(470)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2023г.	113 672	(27 046)	-	(94 098)	51 289	(41 657)	-	-	-	19 574	(17 414)
	5113	за 2022г.	128 078	(40 569)	-	-	14 406	(883)	-	-	-	113 672	(27 046)

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	12 651	106 749	105 260
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	11 451	11 451	9 962
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5122	470	470	470
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5123	729	94 827	94 827

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: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	4	10
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	1	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	18	23	37

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.	182 938	(5 581)	-	-	-	(12 952)	243 254	(16 626)
	5150	за 2022г.	182 938	(2 981)	835	-	-	(3 435)	182 938	(5 581)
в том числе: НИОКР №1 Метка PATCH TAG2	5141	за 2023г.	94 098	-	-	-	-	-	94 098	-
	5151	за 2022г.	94 098	-	-	-	-	-	94 098	-
НИОКР №2 WIDEBANDTAG	5142	за 2023г.	39 083	(463)	-	-	-	(557)	39 083	(1 019)
	5152	за 2022г.	39 083	-	-	-	-	(463)	39 083	(463)
НИОКР №3 NF ANTENNA	5143	за 2023г.	24 846	(28)	-	-	-	(155)	24 846	(183)
	5153	за 2022г.	24 846	-	-	-	-	(28)	24 846	(28)
НИОКР №10 Разработка корпусированной метки Iron-tag	5144	за 2023г.	-	-	-	-	-	(10 579)	66 116	(14 472)
	5154	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Метка BiblioTag	5145	за 2023г.	11 627	(277)	-	-	-	(526)	11 627	(803)
	5155	за 2022г.	11 627	-	-	-	-	(277)	11 627	(277)
Метка WinnyTag	5146	за 2023г.	7 483	(113)	-	-	-	(36)	7 483	(149)
	5156	за 2022г.	7 483	-	-	-	-	(113)	7 483	(113)
НИОКР№8 МеткаTwinTag_Trio	5147	за 2023г.	3 027	(2 540)	-	-	-	(488)	-	-
	5157	за 2022г.	3 027	(1 980)	-	-	-	(560)	3 027	(2 540)
НИОКР№9 Метка CandyTag Duo	5148	за 2023г.	2 773	(2 160)	-	-	-	(613)	-	-
	5158	за 2022г.	2 773	(1 001)	-	-	-	(1 159)	2 773	(2 160)
НИОКР №5 Система распознования товаров	5149	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5159	за 2022г.	-	-	835	-	-	(835)	-	-

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.	22 416	41 813	-	(63 116)	1 113
	5170	за 2022г.	21 230	1 604	-	(418)	22 416
в том числе: Метка WashTag	5161	за 2023г.	293	272	-	-	565
	5171	за 2022г.	-	293	-	-	293
Метка JewelleryTag	5162	за 2023г.	548	-	-	-	548
	5172	за 2022г.	430	117	-	-	548
НИОКР №10 Разработка корпусированной метки Iron-tag	5163	за 2023г.	21 576	41 541	-	(59 223)	-
	5173	за 2022г.	20 382	1 194	-	-	21 576
НИОКР №5 Система распознования товаров	5164	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2022г.	418	-	-	(418)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	6 504	288	-	-	6 793
	5190	за 2022г.	6 071	1 922	-	(1 489)	6 504
в том числе: Система "Карат"	5181	за 2023г.	1 211	19	-	-	1 230
	5191	за 2022г.	-	1 211	-	-	1 211
Модульная платформа RST IOT Platform	5182	за 2023г.	2 774	209	-	-	2 984
	5192	за 2022г.	2 353	421	-	-	2 774
Сайт rst-invent.ru личным кабинетом для партнеров	5183	за 2023г.	2 519	60	-	-	2 579
	5193	за 2022г.	2 519	-	-	-	2 519
ПО RST-Printer-mw	5184	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2022г.	423	21	-	(444)	-
ПО RST-Tunnel	5185	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2022г.	504	21	-	(525)	-
ПО RST-CELL	5186	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2022г.	272	21	-	(293)	-
ПО RST Inventory 2.0	5187	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2022г.	-	73	-	(73)	-
ПО RST-REPORT	5188	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2022г.	-	154	-	(154)	-

Руководитель _____ Гребенник Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 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.	87 641	(14 598)	27 574	(939)	939	(7 170)	-	-	-	114 277	(20 829)
	5210	за 2022г.	83 533	(14 427)	8 335	(4 226)	3 566	(3 817)	-	-	-	87 641	(14 598)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	75 466	(11 314)	-	(142)	142	(2 332)	-	-	-	75 324	(13 504)
	5211	за 2022г.	76 534	(10 903)	447	(1 515)	1 515	(2 006)	-	-	79	75 466	(11 314)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	8 958	(1 491)	-	(135)	135	(1 508)	-	-	-	8 824	(2 864)
	5212	за 2022г.	1 441	(534)	7 733	(216)	184	(1 141)	-	-	-	8 958	(1 491)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	2 572	(1 452)	418	(440)	440	(511)	-	-	-	2 550	(1 523)
	5213	за 2022г.	2 879	(1 103)	-	(307)	203	(553)	-	-	-	2 572	(1 452)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	645	(341)	-	(222)	222	(141)	-	-	-	423	(261)
	5214	за 2022г.	1 772	(980)	154	(1 281)	757	(118)	-	-	-	645	(341)
Сооружения	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	907	(907)	-	(907)	907	-	-	-	-	-	-
Право пользования активами, полученными в аренду	5206	за 2023г.	-	-	27 156	-	2 678	-	-	-	-	27 156	2 678
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	27 636	(62)	(27 574)	-
	5250	за 2022г.	7 733	601	-	(8 335)	-
в том числе: Прессформа для литья корпуса меток IronTag	5241	за 2023г.	-	418	-	418	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus X554LJ-XO518H	5242	за 2023г.	-	62	62	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Производственное помещение в НЕОПРИНТ	5243	за 2023г.	-	6 493	-	6 493	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис (юр.адрес)_ Базис-Терминал	5244	за 2023г.	-	4 066	-	4 066	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис Н-49	5245	за 2023г.	-	13 565	-	13 565	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HAVAL F7	5246	за 2023г.	-	867	-	867	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль AUDI A4 (гос.знак К651YH198)	5247	за 2023г.	-	2 165	-	2 165	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неотделимое улучшение в Н-49 (ремонт и перепланировка)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	415	-	-	415	-
Клеевой модуль SNMP управления для DMC-100	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	7 319	-	-	7 319	-
Принтер штрих-кода SATO CL4NX Plus203		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	154	-	154	-
Автоматический нумератор RFID меток RST-ANM-001 в.2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	447	-	447	-

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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Гребенник Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

Руководитель _____ Гребенник Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 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.	40 761	-	40 761	333 397	(306 047)	-	-	X	68 112	-	68 112
	5420	за 2022г.	35 181	-	35 181	226 458	(220 878)	-	-	X	40 761	-	40 761
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	17 005	-	17 005	70 090	68 213	-	-	9 079	18 882	-	18 882
	5421	за 2022г.	9 894	-	9 894	51 516	(44 405)	-	-	(38 351)	17 005	-	17 005
Готовая продукция	5402	за 2023г.	2 049	-	2 049	83 134	(83 748)	-	-	1 718	1 436	-	1 436
	5422	за 2022г.	2 170	-	2 170	67 553	(67 674)	-	-	64 584	2 049	-	2 049
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	4 142	-	4 142	62 546	(24 746)	-	-	1 287	41 943	-	41 943
	5423	за 2022г.	3 274	-	3 274	12 218	(11 350)	-	-	(2 123)	4 142	-	4 142
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	16 719	-	16 719	115 187	(127 168)	-	-	-	4 737	-	4 737
	5425	за 2022г.	19 208	-	19 208	78 102	(80 591)	-	-	(24 111)	16 719	-	16 719
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	834	-	834	2 440	(2 160)	-	-	-	1 114	-	1 114
	5426	за 2022г.	622	-	622	4 403	(4 191)	-	-	-	834	-	834
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.	13	-	13	-	(13)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	21	-	21	-	(9)	-	-	-	13	-	13

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 _____ (подпись) Гребенник Александр Александрович (расшифровка подписи)

5 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.	-	-	4 652	-	(2 578)	-	-	-	-	-	2 074	(763)
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	2 753	-	(2 135)	-	-	-	-	-	619	(763)
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	1 807	-	(380)	-	-	-	-	-	1 427	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	91	-	(63)	-	-	-	-	-	28	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	32 391	(1 853)	76 802	-	(12 629)	-	-	-	-	-	96 565	(11 552)
	5530	за 2022г.	29 876	(5 066)	14 812	-	(6 416)	-	(4 824)	-	-	-	32 391	(1 853)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	17 442	(619)	63 118	-	(5 079)	-	-	-	-	-	75 482	(11 552)
	5531	за 2022г.	18 863	(4 638)	5 374	-	(6 794)	-	(4 019)	-	-	-	17 442	(619)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 216	(1 234)	2 209	-	(248)	-	(1 234)	-	-	-	4 176	-
	5532	за 2022г.	1 307	(428)	1 728	-	(819)	-	(806)	-	-	-	2 216	(1 234)
Прочая	5513	за 2023г.	2 994	-	6 529	-	(1 851)	-	-	-	-	-	7 672	-
	5533	за 2022г.	3 826	-	113	-	(945)	-	-	-	-	-	2 994	-
Авансы выданные под запасы	5514	за 2023г.	9 740	-	4 946	-	(5 451)	-	-	-	X	X	9 235	-
	5534	за 2022г.	5 881	-	7 597	-	(3 738)	-	-	-	X	X	9 740	-
Итого	5500	за 2023г.	32 391	(1 853)	81 454	-	(15 207)	-	-	X	-	-	98 639	(12 315)
	5520	за 2022г.	29 876	(5 066)	14 812	-	(6 416)	-	(4 824)	X	-	-	32 391	(1 853)

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	2 638	-	1 853	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 210	-	619	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 427	-	1 234	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	15 242	59 676	2	(7 738)	-	-	-	-	67 281
	5580	за 2022г.	13 710	9 414	19	(7 911)	-	-	-	-	15 231
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9 054	45 696	-	(7 496)	-	-	-	-	47 255
	5581	за 2022г.	5 563	4 452	-	(961)	-	-	-	-	9 054
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 922	5 639	-	(197)	-	-	-	-	10 363
	5582	за 2022г.	5 868	3 346	-	(4 292)	-	-	-	-	4 922
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 294	5 904	2	(37)	-	-	-	-	7 161
	5583	за 2022г.	703	1 542	19	(1 081)	-	-	-	-	1 294
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	73	2 437	-	(8)	-	-	-	-	2 502
	5586	за 2022г.	1 576	73	-	(1 576)	-	-	-	-	73
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	15 242	59 676	2	(7 738)	-	X	-	-	67 281
	5570	за 2022г.	13 710	9 414	19	(7 911)	-	X	-	-	15 231

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	5 741	6 826	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 055	4 941	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	2 685	1 884	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гребенник Александр Александрович (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	80 823	43 929
Расходы на оплату труда	5620	55 974	43 428
Отчисления на социальные нужды	5630	9 701	7 344
Амортизация	5640	17 754	8 207
Прочие затраты	5650	30 448	16 538
Итого по элементам	5660	194 700	119 446
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	24 544	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 485)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 530
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	193 759	120 976

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

Руководитель _____ Гребенник Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 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	7 473	(15)	(2 953)	-	4 504
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов (Резервы по отпускам)	5701	7 473	(15)	(2 953)	-	4 505

Руководитель _____ Гребенник Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гребенник Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РСТ-Инвент»
195220, Санкт-Петербург, пр. Непокоренных, 49, офис 701
Телефон: (812) 318-17-17, 493-37-17; факс: (812) 318-11-28
ОГРН: 1107847227949, ИНН: 7802720077, КПП: 780201001
E-mail: info@rst-invent.ru, www.rst-invent.ru

ПОЯСНЕНИЯ
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «РСТ-Инвент»

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РСТ-Инвент» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой, по состоянию на которую составлена отчетность, является 31 декабря 2023 года.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РСТ-Инвент», юридический адрес: 194156, г. Санкт-Петербург, пр. Сампсониевский д. 68 лит. «Н» пом. 5-Н.

Дата государственной регистрации: 20 июля 2010 года.

ОГРН: 1107847227949

ИНН: 7802720077

КПП: 780201001

Зарегистрировано в МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу свидетельство: серия 78 № 007801033

Общество не имеет зарегистрированных филиалов.

Общество имеет следующие обособленные подразделения (не выделенные на отдельный баланс):

г. Санкт-Петербург, Непокоренных пр., д.49, офис 701.

Основные виды деятельности Общества:

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (46.69.5)
- Монтаж промышленных машин и оборудования (33.20);
- Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01);
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (46.51)
- Производство офисной техники и оборудования (кроме компьютеров и периферийного оборудования) (28.23)
- Производство коммуникационного оборудования (26.30)

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 32 человека (31 человек в 2022 году).

Участниками Общества являются:

Наименование	Адрес	ОГРН	Вклад в УК (руб.)	Доля, %
ООО «Систематика»	105082, г. Москва, Спартаковская пл., д.14, стр.1	1027700032843	130 509 135	50,0035%
АО «РОСНАНО»	117036, г. Москва, 60-летия Октября пр., д.10А	1117799004333	130 490 865	49,9965%

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор:

ФИО	Протокол Совета Директоров	Период
Александр Александрович Гребенник	Протокол Совета Директоров №21-08/СД от 16.12.2021	с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года
	Протокол Совета Директоров №21-08/СД от 16.12.2021	с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года
	Протокол 23-06_СД от 14.12.2023	с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы в Таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

2. Производственные показатели Общества.

Объемы продаж Общества продукции, товаров, работ и услуг за 2023-2022 годы, приведены в Таблице:

Вид номенклатуры	Номенклатурная группа	за 2023 г.			за 2022 г.		
		Сумма продажи в тыс. руб.	НДС, тыс. руб.	Количество (в базовых единицах), шт.	Сумма продажи без НДС в тыс. руб.	НДС, тыс. руб.	Количество (в базовых единицах), шт.
Продукция	Антенны (гп)	7 057	1 411	619	192	38,	25
	Готовая продукция	5 362	1 072	967	1 497,	55	22
	Карты RFID (гп)	4 539	908,	119 824	7 116	1 418	201 036
	Корпусированные метки (гп)	43 179	8 593	69 059	885	177	16 050
	Метки (гп)	113 211	19 866	13 162 108	80 542	14 133	10 261 125
	ПО (гп)	7 701	750	117	2 341	234	29
	Считыватели RFID (гп)	22 622	4 413	142	17 112	3 396	127
Товары	Товары	33 766	6 478	1 395 541	16 704	2 976	2 254 446
Работы/услуги	Услуги/Работы	10 256	2 051	-	5 685	1 137	-
Итог		**247 691**	**247 691**	**45 542**	**14 748 377**	**132 073**	**23 56**

Из них было продано:

- на территорию страны – участницы Таможенного союза – Республики Казахстан и Белоруссия:

Страна участница ЕврАзЭС	Контрагент	Сумма продажи в 2023 год	Сумма продажи в 2022 год	Изменение за период
Республика Беларусь	Банк ВТБ (Беларусь), ЗАО	0	269	(269)
	Белоруснефть-Минскоблнефтепродукт	0	86	(86)
	Белоруснефть-Брестоблнефтепродукт	185	31	154
	Белоруснефть-Витебскоблнефтепродукт	0	47	(47)
	Белоруснефть-Гомельоблнефтепродукт	0	31	(31)
	Белоруснефть-Могилевоблнефтепродукт	0	31	(31)
	Новогрудский завод газовой аппаратуры	4 558	7 257	(2 699)
	ПСМстройТорг	8 159	7 258	901
Казахстан	Anymatic, ТОО	3 536	330	3 206
ИТОГО		**16 439**	**8 082**	**8 357**

3. Организация бухгалтерского учета

3.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов МИНФИНА РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 г. осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Бухгалтерский учет в 2023 году велся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3, Конфигурация: 1С:Комплексная автоматизация 2.5.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в валюте Российской Федерации, а именно в рублях и копейках.

Уровень существенности, для целей бухгалтерского учета определен Обществом в учетной политике, утвержденной Советом директоров (протокол №21-04/СД от 22.06.2021)

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию на 28 декабря 2023 года, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

3.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов:

(руб.)

Валюта	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Доллары США	89,6883	70,3375	74,2926
ЕВРО	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский Юань	12,5762	98,9492	-

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов **развернуто.**

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

3.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств Общества осуществляется, руководствуясь положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Положение ФСБУ 6/2020 применяется с 2022 г. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был осуществлен перспективно, без пересчета показателей на 31.12.2021 г.

На основании п. 5 ФСБУ 6/2020, данный стандарт Общество не применяет в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 указанного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, 100 тыс. руб.

Основные средства, приобретенные путем оплаты денежными средствами, вкладом в уставный капитал, оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости приобретения.

Переоценка Основных средств в 2023 году не производилась.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Стоимость активов, относящихся к объектам основных средств, для целей бухгалтерского учета определена в размере свыше 100 тыс. рублей за единицу (без учета НДС).

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации, составляют:

Группа основных средств	Срок полезного использования, в годах
Сооружения	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	от 5 до 15 лет
Офисное оборудование	от 3 до 5 лет
Производственный и хоз. инвентарь	от 3 до 5 лет
Другие виды ОС	от 2 до 7 лет

Амортизация начисляется линейным методом, кроме следующих объектов Основных средств, по которым амортизация начисляется **пропорционально объему продукции (работ):**

- Одноместная Холодноканальная пресс-форма на деталь "Метка PatchTag";
- Система по сборке и тестированию RFID меток TAL 9000 /Muhlbauer;

- Машина для конвертации и ламинирования этикеток T-165/29 (TTL) (Bielomatik).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равна его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации по ОС не приостанавливается, в том числе в случае простоя или временного прекращения использования ОС.

Элементы амортизации объекта ОС (Срок полезного использования, Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) являются предметом профессионального суждения руководства компании и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения в отчетности отражаются в составе основных средств.

3.4. Учет Аренды

Общество начинает применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018) с 2023 года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль на 31.12.2022 г.

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 года.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при соблюдении условий п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.

При одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок полезного использования по договорам аренды ППА равен сроку договора аренды, при этом учитываются возможности сторон договора аренды изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей (п. 9 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования по договорам лизинга с правом выкупа устанавливается исходя из СПИ аналогичных основных средств.

На дату начала аренды (лизинга) Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования.

Диапазон ставок дисконтирования, использованных при расчете обязательства по аренде для недвижимости – 17% годовых, для транспортных средств с правом выкупа компания применяет ставку дисконтирования, заложенную в договоре. Если договор был заключен до 31.12.2022 г., то используется ставка 10%.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;

- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе Прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

3.5. Нематериальные активы

Организация учета НМА осуществляется, руководствуясь положениями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов".

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.

- Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:
- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Сроки полезного использования НМА:

Виды НМА	СПИ, мес.	Начисление амортизации
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	60-120	линейно
Товарные знаки	60	линейно
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	60-120	Пропорционально объему продукции (работ)

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится способом, определенным в соответствии с приказом о принятии НМА на учет, на основании Решения комиссии о принятии НМА на учет Организации. Амортизацию по НМА для целей налогового учета начислять линейным способом. Начисление амортизации по НМА начинать с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету. Амортизационные отчисления по НМА отражать в бухгалтерском учете путем накопления на сч. 05 "Амортизация нематериальных активов". Сумму амортизации для целей налогового рассчитывать исходя из срока полезного использования НМА. Срок полезного использования нематериальных активов (при принятии объекта к бухгалтерскому учету) определять (согл. п. 26 ПБУ 14/2007) исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, а также исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

3.6. НИОКР

Организация учета по научно-исследовательским, опытно-конструкторским работам (НИОКР) осуществляется, руководствуясь положениями ПБУ 17/02 «Учет расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам».

Аналитический учет расходов по НИОКР ведется обособленно по видам работ.

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Предельный срок списания расходов по НИОКР — 5 лет. В случае оформления результата НИОКР в составе НМА (регистрация получения патента) – срок списания расходов определяется сроком действия удостоверяющего документа (патента). При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

В отношении НИОКР, которые дали положительный результат, списание расходов производится:

- линейным способом;
- пропорционально объему продукции (работ, услуг), который предполагается получить за весь срок применения результатов НИОКР.

В отношении НИОКР, которые не дали положительного результата, фактические расходы на НИОКР отражаются в расходах отчетного периода.

Информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

3.7. Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Фактической себестоимостью материалов, товаров признается сумма фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за вычетом налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме прямых и косвенных затрат.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Учет отпуска запасов в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу ФИФО.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Порядок формирования резерва под обесценение стоимости запасов определяется в соответствии с п 28 ФСБУ 5/2019.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Способ учета МПЗ для управленческих (общепроизводственных и общехозяйственных) нужд учитывается в общем порядке

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) и спец. оснастка

Стоимость спец. оснастки, переданной в производство, списывается на расходы. Для тех видов специальной оснастки, срок полезного использования которой превышает 12 календарных месяцев и непосредственно связан с количеством выпущенной продукции (работ, услуг), списание осуществляется пропорционально объему продукции (работ, услуг), путем начисления амортизации, в составе основных средств.

Все запасы для управленческих нужд учитываются на балансе Общества и отражаются на балансе Общества до их выдачи сотрудникам, как и все прочие запасы.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, определена исходя из их денежной оценки.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость МПЗ.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по стоимости их приобретения).

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу. Транспортные расходы ежемесячно списываются пропорционально остаткам товаров на складе.

Аналитический учет готовой продукции ведется по видам готовой продукции.

3.8. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
- Монтаж промышленных машин и оборудования;
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- Производство офисной техники и оборудования (кроме компьютеров и периферийного оборудования)
- Производство коммуникационного оборудования.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе Прочих доходов признаются:

- продажа ОС;
- сдача имущества в аренду;
- оплата штрафных санкций за нарушение обязательств по заключенным соглашениям;
- стоимость принятых безвозмездно активов;

- выявленная прибыль прошлых лет;
- возмещения ущерба;
- оприходования просроченных долгов кредиторам;
- положительных курсовых разниц, дооценока ранее подвергшихся уценке финансовых вложений, ОС и НМА и др.

3.9. Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Списание общепроизводственных затрат производится ежемесячно в состав Себестоимости и распределяются на затраты основного производства по номенклатуре выпускаемой продукции, для распределения производственных затрат по видам выполняемых работ (услуг) используется база – по выручке от реализации.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- сертификации продукции;
- списанию ОС, просроченной дебиторской задолженности;
- убыткам предыдущих периодов;
- обучению и подготовке персонала;
- аренде и лизингу имущества;
- предоставленным сторонними фирмами юридическим, аудиторским, банковским, консультационным и информационным услугам;
- оплате услуг банков;
- представительским расходам и др.

иные аналогичные расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются **развернуто** суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов.

3.10. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение запасов;

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой вероятностью 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.

Резерв под обесценение запасов образуется в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи и отражается в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

В бухгалтерском учете резерв (R) формируется, исходя из результатов инвентаризации по итогам календарного года, в виде процентного соотношения суммы среднемесячного ФОТ (S), к плановой сумме задолженности(Sп), которая составляет 28 календарных дней для каждого сотрудника, умноженную на сумму среднего заработка(Scp). Формула расчета базы для отчисления резерва (R), выглядит следующим образом:

R=S*100%/Sп, где Sп=∑(по всем сотрудникам)⟧ (Scp*2,33+Scp*30,2%).

3.11. Налог на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы, расход по налогу на прибыль – суммы, которые оказывают влияние на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе при возникновении налогооблагаемых временных разниц.

Расход (доход) по налогу на прибыль отражается в отчете о финансовых результатов и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

3.12. Налог на добавленную стоимость

Общество осуществляет ведение раздельного учета по НДС, в тех налоговых периодах, когда доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию льготных товаров (работ, услуг), имущественных прав превышает 5 процентов от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав. Входной НДС подлежит распределению исходя из доли расходов на необлагаемые операции, при этом при расчете доли расходов на льготные операции учитываются не только прямые, но и косвенные затраты.

Входной НДС по прямым расходам (товары, материалы, услуги) связанным и отнесенным на проведение операций по реализации с использованием льгот по НДС включается в стоимость приобретенных товаров (работ, услуг).

4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

4.1. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В связи с применением с 2023 года ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»: уточнен порядок первоначального признания и последующего учета права пользования активом, обязательства по аренде. Последствия влияния изменений в части ФСБУ 25/2018 на бухгалтерскую отчетность Общества отражены без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2022 г.

Влияние корректировок строк баланса в связи с применение ФСБУ 25/2018с 31.12.2022 года отражено в следующей Таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		Корректировка
АКТИВ **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**		После внесения корректировок	До внесения корректировок	
Основные средства	1150	76 076	73 044	3 032
Итого по разделу I	1100	303 424	300 392	3 032
БАЛАНС	1600	406 886	403 854	3 032
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410			
Прочие обязательства	1450	1 528	-	1 528
Итого по разделу IV	1400	24 646	23 118	1 528
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	1 504	-	1 504
Итого по разделу V	1500	24 208	22 704	1 504
БАЛАНС	1700	406 886	403 854	3 032

Иные изменения в учетную политику не вносились.

4.2. Исправление ошибок прошлых лет

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на величину уровня существенности закрепленной Учетной политикой, а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправления ошибок прошлых лет не производилось (не было выявлено).

5. Раскрытие существенных показателей

5.1. Нематериальные активы

Данные по учету Нематериальных активов отображены в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу №№ 1.1, 1.2, 1.3, раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР».

Принятие на учет НМА:

В 2023 г.

Поступления отсутствовали.

В 2022 г.:

Наименование объекта НМА	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Полезный срок использования, мес.	Способ амортизации
ПО RST Inventory 2.0	73	60	линейный
ПО RST-CELL	293	60	линейный
ПО RST-Printer-mw	444	60	линейный
ПО RST-REPORT	154	60	линейный
ПО RST-Tunnel	525	60	линейный
Итого Исключительные авторские права на программы для ЭВМ	**1 489**		

Общая стоимость НМА на 31.12.2023 года составила: 5 114 тыс. руб.

Общая сумма накопленной амортизации НМА по состоянию на 31.12.2023 года, составила 26 483 тыс. руб.

Списание НМА:

В 2023 Обществом было произведены переоценка и последующее списание НМА «НИОКР №1 Метка PATCH TAG2», по причинам:

1. Окончание срока действия патента на полезную модель № 142645
2. Принятие к учету положительно результата НИОКР №10 «Разработка корпусированной метки Iron-tag», разработка которого велась на базе «НИОКР №1 Метка PATCH TAG2»

Часть остаточной стоимости «НИОКР №1 Метка PATCH TAG2» в размере 40 715 тыс. руб. была отнесена в счет формирования первоначальной стоимости «НИОКР №10 Разработка корпусированной метки Iron-tag», остаточная стоимость в размере 5 899 тыс. руб. была отнесена на внереализационные расходы.

В 2022 Обществом было произведено списание НМА не используемых и не планируемых в дальнейшем к использованию в финансово-хозяйственной деятельности (использование было прекращено вследствие морального износа).

В Таблице ниже отражены результаты списания объектов НМА за 2022 и 2023 г.г. соответственно:

Показатели	2023 год	2022 год
Первоначальная стоимость	94 009	18 044
Накопленная амортизация	(47 395)	(18 044)
Остаточная стоимость после списания	**46 614**	-
В том числе:		
Отнесено в счет формирования первоначальной стоимости НИОКР	*40 715*	-
Отнесено на прочие внереализационные расходы	*5 899*	-

Незаконченные операции по приобретению НМА:

2023 год:

В течение 2023 года Обществом были осуществлены затраты на приобретение НМА на общую сумму 288 тыс. руб. Из них:

Вид НМА	Затраты на создание НМА в 2023 г.			Итого
	Материальные расходы	Расходы по оплате труда	Выполнение работ подрядчиками	
Модульная платформа RST IOT Platform	14	168	27	209
Сайт rst-invent.ru личным кабинетом для партнеров	-	-	60	60
Система "Карат"	19	-	-	19
НМА, Всего	**33**	**168**	**87**	**288**

2022 год:

Обществом были осуществлены следующие затраты на приобретение и создание НМА:

Вид НМА	Затраты на создание НМА в 2022 г.		Итого
	Материальные расходы	Расходы по оплате труда	
ПО RST-Printer-mw	-	21	21
ПО RST-Tunnel	-	21	21
ПО RST-CELL	-	21	21
ПО RST Inventory 2.0	73	-	73
ПО RST-REPORT	154	-	154
Программное обеспечение для ЭВМ, Итого	**227**	**63**	**290**
Модульная платформа RST IOT Platform	-	421	421
Система "Карат"	942	269	1 211
Прочие объекты, Итого	**942**	**690**	**1 632**
НМА, Всего	**1170**	**752**	**1 922**

5.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Данные по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее НИОКР) отображены в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу №№ 1.4, 1.5, раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР».

В 2023 году, в следствии получения положительного результата исследований и разработок, Общество приняло к учету и поставило на баланс в составе НМА следующий НИОКР:

- НИОКР №10 Разработка корпусированной метки Iron-tag

Краткая справка по НИОКР: Дата начала работ по созданию НИОКР – июль 2018 года. Разработка новой метки для осуществления маркировки рельсовой продукции (Технические требования», ЦДИ-140 от 06.02.2018). Стоимость НИОКР была сформирована из затрат на оплату труда работников, осуществляющих ОКР, материальных и командировочных затрат в ходе испытаний, а так же амортизации НМА, на основании которых осуществлялась разработка и показатели которых легли в основу для

осуществления текущей разработки: «НИОКР №1 Метка PATCH TAG2» патент на полезную модель № 142645

НИОКР осуществлялся силами Общества и за собственные средства.

Данные по объекту учета и сформировавшейся первоначальной стоимости отражены в Таблице:

Наименование результата НИОКР (Объект НМА)	Первоначальная стоимость	Способ начисления амортизации БУ	Предполагаемый объем выработки
НИОКР №10 Разработка корпусированной метки Iron-tag	59 223	Пропорционально объему продукции (работ)	1 000 000 шт. меток

В 2022 - 2023 г. Общество осуществляло работы в рамках следующих НИОКР:

Наименование	Краткая справка по НИОКР
НИОКР №10 Разработка корпусированной метки Iron-tag	Начало работ: 2018 г. Проводится с целью разработки метки для осуществления маркировки рельсовой продукции: расстояние считывания должно быть не менее 400 мм (согласно п.4.10 документа «Маркировка рельсовой продукции. Технические требования», ЦДИ-140 от 06.02.2018») НИОКР осуществляется силами Общества и за собственные средства
Метка JewelleryTag	Начало работ: 2021 г. Проводится с целью разработки специализированной конструкции RFID-метки для маркировки ювелирных изделий, обеспечивающей выход метки из строя при попытке ее демонтажа с маркируемого изделия. Вид работы: прикладная. Метод исследований: расчетно-аналитический, экспериментальный. НИОКР осуществляется силами Общества и за собственные средства.
Метка WashTag	Начало работ: 2022 г. Проводится с целью разработки специализированной конструкции RFID-метки которая должна вшиваться или вклеиваться в ярлык текстильных изделий. Вид работы: прикладная. Метод исследований: расчетно-аналитический, экспериментальный. НИОКР осуществляется силами Общества и за собственные средства.

5.3. Основные средства

Данные по учету основных средств отображены в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу №№2.1, 2.2, 2.3, 2.4, раздела 2 «Основные средства».

В 2023 году Обществом были поставлены на учет основные средства на общую сумму 418 тыс. руб. Из них:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Полезный срок использования, мес.	Способ амортизации
Прессформа для литья корпуса меток IronTag	418	36	Линейный

В 2023 Обществом было произведено списание ОС не используемых и не планируемых в дальнейшем к использованию в финансово-хозяйственной деятельности (использование прекращено вследствие износа) в следующих размерах:

Показатели	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Первоначальная стоимость	939	3 138
Накопленная амортизация	939	3 138
Остаточная стоимость	-	-

Общая стоимость основных средств, на 31.12.2023 года составляла 93 448 тыс. руб.

В 2022 г. Общество осуществило переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», переход был осуществлен перспективным методом в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 , без корректировки вступительного сальдо. В учете последствия перехода отражены в 2022 г. с отнесением финансового результата непосредственно на увеличение и уменьшение капитала.

Перечень корректировок и их влияние:

Наименование	Итоговое влияние на нераспределенную прибыль	Увеличение капитала	Уменьшение капитала
Из состава ОС были исключены малоценные объекты с первоначальной стоимостью менее установленного с 2022 года лимита - 100 тыс. руб.	(660)		(660)
Пересчет амортизации за прошлые периоды в связи с изменением СПИ и ликвидационной стоимости ОС	(75)	79	(154)
Совокупное влияние на нераспределенную прибыль	**(734)**	**79**	**(814)**

5.4. Арендованные основные средства

В связи с тем, что в 2022 г. Общество относилось к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество воспользовалось правом, п. 11 ФСБУ 25/2018, в котором определено, что при выполнении условий, установленных п.12 стандарта, арендатор может не признавать предметы аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательств по аренде.

В 2022 г. в Обществе действовали следующие договоры аренды и лизинга:

Наименование объекта аренды	Балансовая/кадастровая/залоговая стоимость арендуемых ОС,	Комментарии	Вид договора	Характеристика договора
Помещение 5-Н в СПб пр. Б. Сампсониевский д.68 лит. Н	230	Балансовая стоимость по данным арендодателя	Аренда	Договор заключается на 11 мес. с последующей пролонгацией
Нежилое помещение № 701 по адресу СПб, пр. Непокоренных, д. 49, лит. А, пом 341I	Данные о балансовой стоимости объекта собственником не предоставлены.	Балансовая стоимость объектов арендодателем не предоставлена	Аренда	
Помещение в производственно-складском здании по адресу: Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Всеволожск, Южное шоссе, д. 136	Данные о балансовой стоимости объекта собственником не предоставлены.		Аренда	
Автомобиль HAVAL F7	1 889	Залоговая стоимость по договору	Лизинг	Срок действия договора с 17.05.2021 по 20.04.2024
Автомобиль AUDI A4 (гос. знак К651УН198)	4 060		Лизинг	Срок действия договора с 23.06.2021 по 20.05.2025
Итого	**6 179**			

В связи с тем, что начиная с 2023 г. Общество подлежит обязательному аудиту, оно утратило право на упрощенный порядок учета арендованных объектов и внесло изменения в учетную политику в части перехода на ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» по п. 50 – «по альтернативному методу», т.е. без ретроспективного пересчета с пересчетом данных только на 31.12.2022 г.

Параметры перехода на ФСБУ/2018 по состоянию на 31.12.2022 г:

Наименование объекта аренды/лизинга	Учет по ФСБУ 25/2020	Ставка дисконтирования	ППА по состоянию на 31.12.2022 г.	Вид договора	Плановый срок аренды, до	Комментарии
Автомобиль HAVAL F7	Финансовая аренда	10%	867,45	Лизинг	20.04.2024	В соответствии с договором лизинга
Автомобиль AUDI A4	Финансовая аренда	10%	2 164,77	Лизинг	20.05.2025	

К объектам аренды, по которым на 31.12.2022 срок действия договоров составлял менее 12 месяцев, применение условий ФСБУ 25/2018 распространяются с даты подписания обеими сторонами дополнительного соглашения о сроках продления аренды и определения стоимости аренды помещений на последующий период.

Параметры применения ФСБУ25/2018 в течение 2023 г:

Наименование объекта аренды/лизинга	Учет по ФСБУ 25/2020	Ставка дисконтирования	ППА по состоянию на дату продления договора аренды	Вид договора	Дата подписания соглашения	Плановый срок аренды, до	Комментарии
Помещение 5-Н в СПб пр. Б. Сампсониевский д.68 лит. Н	Финансовая аренда	17%	4 066,13	Аренда	01.08.2023	05.07.2028	Срок финансовой аренду установлен по профессиональному суждению Руководства
Нежилое помещение № 701 по адресу СПб, пр. Непокоренных, д. 49, лит. А, пом 34Н	Финансовая аренда	17%	13 564,82	Аренда	30.11.2023	05.11.2028	
Помещение в производственно-складском здании по адресу: Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Всеволожск, Южное шоссе, д. 136	Финансовая аренда	17%	6 492,95	Аренда	01.07.2023	05.06.2028	

5.5. Запасы

Данные по учету Запасов Общества отображены в таблице пояснений к бухгалтерскому балансу № 4.1, раздела 4 «Запасы».

По данным учета на 31.12.2023 года величина запасов Общества измерятся в сумме 68 112 тыс. руб. Из них:

Движение Запасов в 2023 году представлено в следующей Таблице:

Показатель	Остаток на начало года	Поступления	Выбыло	Остаток на конец года,
Сырье и материалы	17 005	70 090	68 213	18 882
Готовая продукция	2 049	83 134	83 748	1 436
Товары для перепродажи	4 142	62 546	24 746	41 943
Затраты в Незавершенном производстве	16 719	115 187	127 168	4 737
Транспортные расходы связаны с доставкой товара до склада	834	2 440	2 160	1 114
РБП	13	0	13	0

Показатель	Остаток на начало года	Поступления	Выбыло	Остаток на конец года,
Всего	**40 761**	**333 397**	**306 047**	**68 112**

За 2022 год аналогичные показатели составили:

Показатель	Остаток на начало года	Поступления	Выбыло	Остаток на конец года
Сырье и материалы	9 894	51 516	44 405	17 005
Готовая продукция	2 170	67 553	67 674	2 049
Товары для перепродажи	3 274	12 218	11 350	4 142
Затраты в НЗП	19 208	78 102	80 591	16 719
Транспортные расходы связаны с доставкой товара до склада	622	4 403	4 191	834
Расходы будущих периодов (объект со значением актива "Запасы", учтенный в балансе в составе материалов)	13	-	9	13
Всего	**35 181**	**213 792**	**208 220**	**40 761**

Запасы, переданные в залог – отсутствуют.

Начисление Резерва под снижение стоимости материальных ценностей не осуществлялось, в связи с отсутствием признаков обесценения, у запасов, числящихся на балансе Общества, а именно:

- отсутствие моральное устаревших запасы;
- не потеряли своих первоначальных качеств;
- отсутствие сужения рынков сбыта запасов и снижения рыночной стоимости.

5.6. Финансовые вложения

Данные по учету Финансовых вложений отображены в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу №№3.1, раздела 3 Пояснений «Финансовые вложения».

Согласно утвержденной Учетной политики Общества краткосрочные денежные депозиты (срок менее 12-ти месяцев) и депозиты до востребования отражаются в балансе в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» (строка 1250).

Размеры денежных депозитов:

Показатель	На 31.12.2023 год			На 31.12.2022 год	На 31.12.2021 год
Сумма, тыс. руб.	29 000	12 000	6 000	21 500	25 000
Срок, дни	11	17	33	10	12
Ставка, процент	12.39%	12,58%	11,16%	5,24%	6,19%

5.7. Дебиторская задолженность

Данные по учету Дебиторской задолженности отображены в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу №№ 5.1 и 5.2, раздела 5 «Дебиторская и Кредиторская задолженность»

Расшифровка сумм краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу №№ 5.1 и 5.2, раздела 5 «Дебиторская и Кредиторская задолженность», а так же в таблице ниже:

Вид задолженности:	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Общая сумма дебиторской задолженности (строка 1230 ББ)	**86 325**	**30 539**	**24 810**
в том числе:			
Сумма задолженности	***98 639***	***32 391***	***29 876***
Сумма резерва	***(12 314)***	***(1 853)***	***(5 066)***
Сумма задолженности покупателей и заказчиков	**63 787**	**16 824**	**14 225**
в том числе:			
Сумма задолженности	*76 101*	*17 442*	*18 863*
Сумма резерва	*(12 314)*	*(619)*	*(4 638)*
Сумма выданных авансов в качестве предоплаты поставщикам под закупку ТМЦ	**9 235**	**9 740**	**5 881**
Сумма выданных авансов в качестве предоплаты поставщикам (иные закупки, услуги и пр.)	**5 604**	**981**	**879**
в том числе:			
Сумма задолженности	*5 604*	*2 215*	*1 307*
Сумма резерва		*(1 234)*	*(428)*
Расчеты по налогам и сборам (суммы к возмещению, суммы переплат по налогам и сборам)	**5 175**	**1 743**	**2 015**
Расчеты с прочими дебиторами (проценты по депозитам, размещение сумм на торговых площадкам и пр.)	**2 525**	**1 251**	**1 811**

В балансе данные по учету дебиторской задолженности приведены свернуто (без раскрытия информации движения по договорам контрагентов).

5.8. Кредиторская задолженность

Данные по учету Кредиторской задолженности отображены в таблице пояснений к бухгалтерскому балансу №5.3, раздела 5 «Дебиторская и Кредиторская задолженность», а так же в таблице ниже:

Вид задолженности:	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Общая сумма кредиторской задолженности	**67 281**	**15 231**	**13 710**
Задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками по приобретенным товарам и услугам	47 255	9 054	5 563
Авансы, полученные в счет будущих поставок со стороны Покупателей и заказчиков	10 363	4 922	5 868
Задолженность по налогам и сборам	7 161	1 182	703
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2 192	8	1 574
Прочая задолженность	310	65	1

В балансе данные по учету кредиторской задолженности приведены свернуто, по всем соответствующим счетам учета.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений в Табличной форме.

5.9. Капитал

Данные об изменениях капитала отображены в таблицах №№1-3 «Отчета об изменения капитала».

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 261 000 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 116 387 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован на основании Решения Единственного участника-учредителя №13 от 19.11.2011 года (Об увеличении Уставного капитала Общества за счет дополнительного вклада АО «РОСНАНО» и принятия АО «РОСНАНО» в Общество) а так же руководствуясь условиями Соглашением об осуществлении прав участников ООО «РСТ-Инвент» от 29.11.2010 года между Участниками Общества.

В 2023 и 2022 году Общество не выплачивало дивиденды.

В 2023 году изменений в уставном и добавочном капитале Общества не производилось.

Чистые активы Общества составили:

Показатель	На 31.12.2021 г	Изменение за 2022 г.	На 31.12.2022 г.	Изменение за 2023 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	357 885	147	358 032	3 771	361 803
Проценты (изменение за период)		0,04%		1,04%	
Уставный капитал	261 000		261 000		261 000
Разница между ЧА и УК	**96 885**		**97 032**		**100 803**

5.10. Прочие обязательства

В связи с применение ФСБУ 25/2018 у Общества сформировались прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей.

К краткосрочным отнесены суммы обязательств платежи, по которым наступят в течении 12 месяцев с даты формирования баланса.

Будущие арендные платежи сроком свыше 12 месяцев отражены в составе Прочих долгосрочных обязательств.

Расшифровка показателей Краткосрочных прочих обязательств (стр.1550) и Долгосрочных прочих обязательств (стр.1450) отражена в следующей Таблице:

Объект Аренды	Арендодатель	Сумма приведенных платежей	
		сроком до 31.12.2024 (краткосрочное обязательство)	до окончания срока аренды (долгосрочное обязательство)
Офис (юр.адрес)_ Базис-Терминал	Базис Терминал, ООО	1 402	2 433
Офис Н-49 (По адресу обособленного подразделения)	Н-49, ООО; Договор 701-11/Н-9	3 900	9 193
Производственное помещение в НЕОПРИНТ, Всеволожск	НЕОПРИНТ, ООО, Договор аренды № 05/22	2 240	3 809
Автомобиль Audi (лизинг)	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО, Договор финансовой аренды №49288-21 от 23.06.21	1 102	0
ИТОГО		**8 645**	**15 436**

5.11. Выручка (доходы) от реализации

Выручка Общества от реализации по видам деятельности составила:

Виды деятельности		2023 год	2022 г.	Изменение за период
продукции собственного производства	Антенны (гп)	7 057	192	6 865
	Готовая продукция	5 362	1 497	3 865
	Карты RFID (гп)	4 539	7 116	-2 577
	Корпусированные метки (гп)	43 179	885	42 294
	Метки (гп)	113 211	80 542	32 669
	ПО (гп)	7 701	2 341	5 360
	Считыватели RFID (гп)	22 622	17 112	5 510
продаж покупных товаров	Товары	33 766	16 704	17 062
Работы/Услуги	Услуги/Работы	10 256	5 685	4 571
Итого (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)		**247 691**	**132 073**	**115 618**

5.12. Расходы, связанные с реализацией.

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, /утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Показатели по расходам Общества, связанным с реализацией за 2022-2023 г. по данным бухгалтерского учета приведены в следующей Таблице:

Расходы	2023 год	2022 г.	Изменение за период
Сырье и материалы	70 404	43 098	27 306
Амортизация НМА	7 039	4 216	2 823
Амортизация ОС	5 283	3 998	1 285
Оплата труда на производство	30 477	22 234	8 243
Стоимость реализованных товаров	24 544	10 946	13 598
Прочие производственные расходы	11 308	5 453	5 855
Итого (Себестоимость продаж, строка 2120 ОФР)	**149 056**	**89 945**	**59 111**

Анализ управленческих расходов приведен в следующей Таблице:

Статья управленческих расходов	2023 год	2022 г.	Изменение за период
Оплата труда	14 964	15 664	(700)
Расходы по аренде	4 178	4 692	(514)
Амортизация ОС	1 029	1 023	6
Прочие управленческие расходы	2 108	750	1 164
Общехозяйственные затраты	2 637	694	1 943
Материальные расходы	1	572	(571)
Затраты на улучшение условий труда	341	322	19
Услуги связи	286	274	12
Канцелярские товары	174	110	64
Командировочные расходы	18	83	(65)
Амортизация НМА	0	43	(43)
Расходы на содержание офиса	24	20	4
Итого (Управленческие расходы, строка 2220 ОФР)	25 761	**24 245**	1 322

Анализ коммерческих расходов приведен в следующей Таблице:

Статья коммерческих расходов	2023 год	2022 г.	Изменение за период
Оплата труда	12 546	12 874	(328)
Транспортные расходы доставка покупателям	2 160	1 362	798
Командировочные расходы коммерческие	1 623	1 151	472
Расходы на рекламу (нормируемые)	965	741	224
Аренда имущества	528	528	0
Прочие коммерческие и маркетинговые расходы	966	409	557
Расходы на таможенное оформление	153	62	91
Итого (Коммерческие расходы, строка 2210 ОФР)	**18 941**	**17 128**	**1 814**

5.13. *Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности*

Финансовый результат (прибыль от продаж, отражается по строке 2200 Отчета о финансовых результатах), полученный от основных видов деятельности в 2022-2023 годах составил:

Показатель	За 2022 год	Изменение, Сумма	Изменение, Проценты	За 2023 год
Выручка	132 073	115 618	46,68%	247 691
Себестоимость продаж	(89 945)	59 111	39,66%	(149 056)
Коммерческие расходы	(17 128)	1 813	9,57%	(18 941)
Управленческие расходы	(24 245)	1 516	5,88%	(25 761)
Прибыль (убыток) от продаж	**755**	**53 178**	98,60%	**53 933**

5.14. *Прочие доходы и прочие расходы*

Расшифровка прочих доходов по данным бухгалтерского учета приведена в следующей Таблице:

Статья прочих доходов	2023 год	2022 г.	Изменение за период
Доходы при конвертации валюты	42	5	37
Курсовые разницы	2 446	3 546	(1 100)
Закрытие резервов по сомнительным долгам	18 154	6 004	12 150
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	158	90	68
Субсидия из федерального бюджета	315		315
Выручка от продаж прочего имущества	83		83
Итого, Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	21 197	**9 646**	11 551

* Данные о прочих доходах и расходах (в части раскрытия информации о процентах с размещений, о суммах по доходам по претензиям, доходах с курсовых разниц, сумм по закрытию резервов по сомнительным долгам и др.) в отчете о финансовом результате показаны развернуто.

Статья прочих доходов	На 31.12.2023 год	На 31.12.2022 г.	Изменение за период
Процентный доход от размещений (строка 2320 ОФР)	2 402	419	1 983

Расшифровка прочих расходов по данным бухгалтерского учета приведена в следующей Таблице:

Статья прочих расходов	2023 год	2022 г.	Изменение за период
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	47 953	**3 032**	44 921
Пени/штрафы/неустойки по договорам поставки	0	8	(8)
Госпошлины	32	56	(24)
Формирование резервов по сомнительным долгам	28 616	2 791	25 825
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	242	78	164
Услуги банка	613	311	302

Статья прочих расходов	2023 год	2022 г.	Изменение за период
Расходы при конвертации валюты	617	223	394
Курсовые разницы	1 338	4 255	(2 917)
Процентные расходы по фин.аренде	1 115	0	1 115
Итого (Прочие расходы, строка 2350 ОФР)	**80 525**	**10 754**	**69 771**

Из них 46 703 тыс. руб., сформировались вследствие выбытия НМА «НИОКР №1 Метка PATCH TAG2», патент на полезную модель № 142645.

5.15. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023 и 2022 году составляла 20%.

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в Отчете о финансовых результатах, представлена ниже:

Показатели	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(2 993)**	**66**
Условный расход по налогу на прибыль, 20%	(599)	13
Постоянные налоговые расходы (доходы), по расходам/доходам, не учитываемым для целей налогообложения		
Расходы по финансовой аренде	18	2 339
Расходы на проведение корпоративных мероприятий	570	646
Штрафы по налогам	5	34
Материальная помощь сотрудникам	50	8
Прочие	625	17
Выбытие НМА	3 921	
Субсидия из федерального бюджета (Прочие доходы)	(315)	
Итого ПНР	**4 873**	**3 044**
Итого ПНО/ПНА 20%	**975**	**609**
Изменения Временных/Налогооблагаемых разниц по видам расходов/доходов		
Сырье и материалы	(12)	(105)
Амортизация НМА/НИОКР	42 487	(9 570)
Амортизация ОС	(3 388)	(135)
Резер на отпуск	527	
Незавершенное производство	(11 031)	5 753
Прочие производственные расходы		2 018
Коммерческие расходы		1 349
Управленческие расходы	(576)	(454)
Курсовые разницы	(999)	(1 530)
Закрытие резервов по сомнительным долгам	(13 699)	(2 081)
Формирование резервов по сомнительным долгам	(14 070)	1 710

Показатели	2023 год	2022 год
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		70
Стоимость ОС	26 761	
Арендные обязательства	24 482	
Списание НМА	(42 782)	
Итого изменение Временных разниц	**7 689**	**(2 975)**
Итого ОНА/ОНО	**1 538**	**(595)**
Уменьшение налога на прибыль за счет убытков прошлых периодов	**(957)**	**(13)**
Итого Отложенный налог на прибыль	**581**	**(608)**
Итого текущий налог на прибыль	**(957)**	**14**

Возникшие разница в учете для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения. Временные/налогооблагаемые разницы между налоговым и бухгалтерским учетом вызваны следующими причинами:

1. В вязи с различиями учета амортизации объектов Основных средств и НМА для целей налогового и бухгалтерского учета в Обществе. В Налоговом учете амортизация осуществляется линейным способом, при этом в бухгалтерском учете ряд объектов амортизируются на выпуск продукции (раскрыто в п 3.3, 3.5, 3.6 и 5.2) .

2. Разницы по учету основных средств. В бухгалтерском учете в соответствии с ФСБУ 6/2020 СПИ и ликвидационная стоимость устанавливается на основании профессионального суждения руководства. В налоговом учете ОС СПИ устанавливается в соответствии с Классификатором, ликвидационная стоимость отсутствует.

3. Разницы в учете НИОКР. СПИ по данным БУ устанавливается 5 лет, по данным НУ – 2 года.

4. Разницы в учете резерва сомнительных долгов сформировались в связи с учетом требований налогового законодательства к максимально допустимым значениям величины резерва по сомнительным долгам. Максимально допустимым значением резерва, для целей налогового учета при формировании резерва по итогам отчетных периодов - это 10% от выручки за предыдущий налоговый период или 10% от выручки за текущий отчётный период; по итогу налогового периода - 10% от выручки за указанный налоговый период.

5. Разницы в учете положительных курсовых разниц вызваны введением в действие положений Федерального закона №67-ФЗ.

6. Разницы в оценке прямых и косвенных расходов.

Образовавшаяся разница по статье Коммерческие расходы, равна величине разницы по статье «Стоимость реализованных товаров» в составе Себестоимости, и составляет сумму транспортных расходов, включенных в состав реализованных товаров, в расчетах по налогу на прибыль, включенную в состав «коммерческих затрат» при формировании Отчета о финансовом результат. Для текущих расчетов данные показатели и взаимно исключаются.

Изменение Отложенных налоговых активов:

Наименование вычитаемых временных разниц	На 31.12.2021 г.	За 2022 год		На 31.12.2022 г.	За 2023 год		На 31.12.2023 г.
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Внеоборотные активы	61	2	5	58	3	54	8
Готовая продукция	9	3	8	4	1	4	1
Косвенные производственные расходы	62		62		340	0	340
Материалы		3		3	1	3	2
Незавершенное производство	3 848	2 845	290	6403	378	972	5 809
Нематериальные активы	1 090		831	259	0	201	58
Основные средства	109	213	93	231	21	118	134
Оценочные обязательства и резервы	160		160				0
Полуфабрикаты		3		3	0	2	1
Расходы будущих периодов					203		203
Резервы сомнительных долгов	347	213	347	213	244	161	296
Товары		2		2	0	1	1
Убыток текущего периода		2 228	2 228		2 240	2 240	0
Убытки прошлых лет	16 908	17 323	16 908	17323	0	957	16 366
Арендные обязательства					4 960		4 960
Итого	**22 595**	**22 836**	**20 931**	**24 500**	**8 392**	**4 712**	**28 180**

Изменение отложенных налоговых обязательств:

Наименование вычитаемых временных разниц	На 31.12.2021 г.	За 2022 год		На 31.12.2022 г.	За 2023 год		На 31.12.2023 г.
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Внеоборотные активы	5	4		1			1
Готовая продукция	0	0	0	0	66		66
Доходы будущих периодов			306	306	56		144
Издержки обращения	5	5					
Косвенные производственные расходы	4	4					
Материалы	203	203					
Незавершенное производство	1 091	1 177	87		3 604		3 604
Нематериальные активы	13 988	1 900	2 644	14 732	7 793		8 556
Основные средства	7 105	99	685	7 692	5 483		6 164
Оценочные обязательства и	46		54	99	6		105

Наименование вычитаемых временных разниц	На 31.12.2021 г.	За 2022 год		На 31.12.2022 г.	За 2023 год		На 31.12.2023 г.
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
резервы							
Полуфабрикаты	0	0	0				
Резервы сомнительных долгов			288	288	86		373
Арендные обязательства					63		63
Итого	**22 447**	**3 392**	**4 063**	**23 118**	**17 157**	**0**	**19 077**

5.16. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Программное обеспечение (не исключительные права) сроком более 12 мес.	-	22	7
Итого (Прочие внеоборотные активы, стр. 1190)	-	**22**	**7**

5.17. Оценочные обязательства, условные обязательства, резервы предстоящих расходов

5.17.1. Оценочные обязательства

Информация о величине оценочных обязательств представлена в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Табличных пояснений.

Все оценочные обязательства со сроком исполнения 12 мес. У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не используемых по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил 4 504 тыс. руб.. Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2023 г. будет использован в первой половине 2024 г.

Гарантийные обязательства

Резерв на гарантийные обязательства не формируется, в связи с отсутствием у Общества требований, обращений и практики по осуществлению гарантийного ремонта и обслуживания производимого оборудования.

Резерв на выплату премий

Резерв на выплату премий не формировался, в связи с отсутствием возможности осуществления объективной оценки для начислений (премии в Обществе начисляются исходя из условий и факта совершения сделки или факта продажи, которые достоверно заранее определить невозможно)

Резерв по заведомо убыточным договорам

Заведомо убыточные договора отсутствуют.

Резерв по незавершенным судебным разбирательствам

Незаконченные судебные разбирательства отсутствуют.

5.17.2. Условные обязательства

На дату подписания бухгалтерской отчетности условные обязательства в Обществе отсутствовали.

5.17.3. Условные активы

На дату подписания бухгалтерской отчетности условные активы в Обществе отсутствовали.

5.18. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета/специальные счета	**3 264**	**4 430**	**6 580**
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" (Расчетный)	*272*	*65*	*-*
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (Расчетный)	*1 254*	*3 625*	*5 982*
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" (Расчетный)	*286*	*301*	*359*
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (Специальный счет)	***1 451***	***440***	***238***
Валютные счета	**1**	**6 926**	**2 381**
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" (Расчетный счет, Юань)	*1*	*4 672*	*-*
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (Расчетный счет, EUR)	*0*	*0*	*0*
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (Расчетный, USD)	*0*	*2 254*	*2 381*
Денежные эквиваленты	**47 000**	**20 500**	**25 000**
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (Депозитные счета)	*47 000*	*20 500*	*25 000*
Итого Денежные средства и денежные эквиваленты	**50 264**	**31 857**	**33 961**

Денежные средства, размещенные на депозитах со сроком менее 30 календарных дней в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, рассматриваются как денежные эквиваленты (см. раздел 5.6 «Финансовые вложения»).

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют арестованные и замороженные расчетные и валютные счета.

Ниже приведены таблицы с расшифровкой данных по движению денежных средств по статьям расходования и поступлений в течение 2023-2022 года.

Поступления денежных средств:

Статья движения денежных средств	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ услуг	4111	**203 415**	129 703
Поступления от покупателей		241 152	152 798
НДС с поступлений от покупателей		(37 738)	**(23 095)**
Прочие поступления	4119	**9 576**	**11 451**
НДС свернуто		3 224	**9 091**
Возврат денежных средств от поставщика		5 831	1 454

Статья движения денежных средств	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты по финансовой деятельности		106	419
Прочие поступления			165
Финансовое обеспечение для электронных торгов и гос. контрактов (перечисление) (Оплата поставщику)		101	323
Субсидия из федерального бюджета		315	-

Расход денежных средств:

Статья движения денежных средств	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	**126 746**	**87 377**
НДС, уплаченный поставщикам		**(16 887)**	**(6 369)**
Расчет с поставщиками/Оплата поставщикам		132 491	84 248
Аренда помещений		7 340	6 607
Оплата транспортных расходов		2 297	1 517
Расчет по договорам общехозяйственного назначения		1 178	978
Оплата услуг связи		315	339
Оплата электроэнергии		10	57
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	**56 300**	**51 048**
Выплата заработной платы		41 261	37 425
Страховые взносы и начисления		8 176	7 854
Платежи в бюджет _НДФЛ		6 864	5 769
Налог на прибыль организаций	4124	**49**	**0**
Платежи в бюджет	4125	**96**	**31**
Платежи в бюджет _Транспортный налог		61	23
Госпошлина		5	7
Иные платежи в бюджет		30	
Прочие платежи	4129	**12 787**	**2 247**
Выплаты по исполнительным листам		929	942
Перечисления денежных средств подотчет на командировочные и общехозяйственные расходы		1 482	860
Услуги банка		613	311
Финансовое обеспечение для электронных торгов и гос. контрактов		1 499	142
Штрафы и пени		7	26
Возврат оплаты клиенту		348	
Выплаты по договорам ГПХ		601	
Таможенные платежи при ввозе товаров		7 308	

Расшифровка суммы Свернутого НДС, отраженного в Отчете о движении денежных средств з по строке 4129 «Прочие поступления», приведена в следующей Таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
НДС с поступлений от покупателей	37 738	23 095
НДС уплаченный поставщикам	(16 887)	(6 369)
НДС, оплаченный в бюджет	(17 627)	(7 635)
Сумма свернутого НДС	**3 224**	**9 091**

Выплаты процентов по размещениям на депозитах в течении 2023 года, а так же расчеты по договорам финансовой аренды, в Отчете о движении денежных средств раскрыты в разделе «Денежные потоки от финансовых операций». Расшифровка обозначенных операций приведена в следующей Таблице:

Статья движения денежных средств	Код	2023 г.	2022 г.
Поступления процентов от размещения сумм на НСО и депозитах	**4315**	**2 402**	**418**
Платежи по договорам финансовой аренды (лизинг)	**4324**	**1 683**	**2 058**

6. Информация о связанных сторонах/Сделки с заинтересованностью/ Основном управленческом персонале (ОПУ) Общества

Участники Общества (акционеры):

Наименование	ИНН/ОГРН	Доля, %
Общество с ограниченной ответственностью «Систематика»	ИНН:7701187409, ОГРН:1027700032843	50,0035%
Открытое акционерное общество «РОСНАНО»	ИНН:7728131587, ОГРН: 1117799004333	49,9965%

Иные:

Наименование	ИНН/ОГРН	Основание для связанности
АО «Группа Систематика»	ИНН 77017688139	Материнская компания ООО «Систематика» (доля 99,999 %)

Совет директоров:

1. Александр Александрович Гребенник - ООО «Систематика»;
2. Сергей Михайлович Балашов – независимый;
3. Александр Феликсович Львовский - ОАО «РОСНАНО»;
4. Гермоген Кириллович Королев - ОАО «РОСНАНО»;
5. Евгений Николаевич Закрепин - ООО «Систематика».

Бенефициарный владелец (физическое лицо, доля которого в Организации прямо или косвенно составляет более 50%) - Фролов Денис Владимирович (ИНН: 526019505700)

В 2022 и 2023 выплаты Членам совета директоров не осуществлялись.

2023 год:

В 2023 г. между Обществом и ООО «Систематика» были осуществлены 2 сделки с заинтересованностью:

1. По Договору №1024-23 от 26.07.2023 на сумму 935 тыс. руб., Обществом выполнены работы доработке исполнительной документации по объекту Заказчика, сделка была одобрена на Совете директоров (Протокол от 29.01.2024№ СД № 24-01/СД).
2. По Договору поставки №РСТ-СА-2023-11-24 от 24.11.2023 на сумму 40 912 тыс. руб., сделка была одобрена на Совете директоров (Протокол от 29.01.2024№ СД № 24-01/СД).

Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2022 г.	Сумма сделки, (без НДС)/НДС	Оплачены услуги (с НДС)	Сальдо на 31.12.2023 г.
ООО «Систематика»	-	34 093/6 818		(40 912)
ООО «Систематика»	-	779/156	935	-

2022 год:

В 2022 году была осуществлена сделка с заинтересованностью (по Договору на оказание услуг/выполнение работ), на сумму 30 тыс. руб. (в том числе НДС), между Обществом и материнской компанией учредителя ООО «Систематика» АО «Группа Систематика», сделка была одобрена на Совете директоров (Протокол № 22-03/СД от 30.06.2022 г):

Наименование связанной стороны	**Сальдо на 31.12.2021 г.**	**Получены услуги от связанной стороны (без НДС)/НДС**	**Оплачены услуги (с НДС)**	**Сальдо на 31.12.2022 г.**
ГРУППА СИСТЕМАТИКА АО	-	25 / 5	30	-

Выплаты основному управленческому персоналу

В 2022-2023 году в состав основного управленческого персонала Общества входили:

- Генеральный директор;
- Коммерческий директор;
- Исполнительный директор.

Выплата Основному управленческому персоналу:

Показатели	**За 2023 год**	**ЗА 2022 г.**
Общая сумма вознаграждения (краткосрочные выплаты)	8 042	7 532
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Обязательные платежи по внебюджетные фонды	1 289	1 195
Сумма резерва на отпуска на конец года	466	830

7. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2023 г. по дату составления отчетности.

7.1. Информация о существенных рисках деятельности

По мнению руководства для Общества актуальны следующие риски:

- экономическая изоляция РФ (сложности с приобретением импортного сырья и материалов, введение санкций на ввоз и вывоз товаров и материалов двойного назначения);
- отток иностранных инвестиций с российского рынка (свертывание новых промышленных проектов, снижение инвестиций в действующие проекты);
- дефицит государственного бюджета (снижение интереса государственных компаний к капиталовложениям);
- снижение затрат на инфраструктурные и инновационные проекты как государственного, так и частного секторов экономики (переориентация стратегий компаний с развития на поддержание);
- инфляционные риски (рост себестоимости импортируемого сырья);
- выбор конкурирующих технологий автоматической идентификации для новых групп маркируемых товаров федерального проекта Маркировка.

8. Существенная неопределенность в отношении сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Однако, у Общества по состоянию на 31.12.2023 г. сформировались убытки, в размере, превышающем уровень существенности, что в дальнейшем может привести к снижению чистых активов. Руководство Общества очень внимательно следит за финансовым положением предприятия и предпринимает различные меры для покрытия накопившихся убытков. Так путем освоения новых рынков сбыта, а так же за счет оптимизации логистики и поиска новых поставщиков, Обществу удалось в 2023 году выйти на положительные показатели и покрыть тем самым часть образовавшихся убытков.

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность, как минимум, на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

Рассматривая текущее развитие событий, руководство уверено, что Общество способно продолжать свою непрерывную деятельность в течение ближайших 12 месяцев, и будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, работы, услуги) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Информация о прочих обязательствах и расходах

По состоянию на 31.12.2023 году у Общества отсутствуют полученные и предоставленные заемные средства (краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы).

В течение 2022-2023 г. года Обществу не предоставлялась государственная помощь и поддержка.

В течение 2022-2023 года Общество не осуществляло совместной деятельности.

9. Информация по прекращаемой деятельности

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) №16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" Общество информирует об отсутствии прекращения деятельности как по состоянию на 31.12.2023 года, так и после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО «РСТ-Инвент» **Гребенник А.А.**

«05» марта 2024 года