

**Общество с ограниченной ответственностью
«УНИВЕРСУМ СПЕЙС ТЕХНОЛОДЖИС»**

**Бухгалтерская отчетность
31 декабря 2023 г.**

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения.....	10
1. Информация об Обществе	10
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	11
II. Учетная политика.....	12
1. Основа составления бухгалтерской отчетности	12
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	12
3. Запасы	13
4. Дебиторская задолженность	13
5. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
6. Уставный капитал.....	13
7. Налог на прибыль организации.....	14
8. Признание доходов.....	14
9. Признание расходов	14
10. Оценочные обязательства	14
III. Раскрытие существенных показателей.....	15
1. Основные средства	15
2. Запасы	15
3. Дебиторская задолженность	15
4. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
5. Уставный капитал.....	16
6. Кредиторская задолженность	16
7. Налоги	16
8. Выручка и себестоимость продаж.....	17
9. Проценты к получению	18
10. Прочие доходы и расходы	18
11. Оценочные обязательства	18
12. Связанные стороны.....	18
13. Условные обязательства.....	19

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "УНИВЕРСУМ СПЕЙС ТЕХНОЛОДЖИС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	11 497	12 189	5 574
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	36
Запасы	1210	22	21	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	119	1 345	51
Финансовые вложения краткосрочные	1240	108 789	100 927	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	135 259
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	120 427	114 482	140 920
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	341	63	76
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	155	81	46
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	496	144	122
Стоимость чистых активов	-	119 931	114 338	140 798

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

1. Запасы
1.1. Наличие и движение запасов

1.1. Наличие и движение запасов														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	21	-	21	50	(49)	-	-	X	22	-	22	
	5420	за 2022г.	-	-	-	195	(174)	-	-	X	21	-	21	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	165	(165)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	21	-	21	49	(48)	-	-	-	22	-	22	
	5426	за 2022г.	-	-	-	26	(5)	-	-	-	21	-	21	

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. 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	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 345	-	100	-	(1 602)	-	-	-	276	-	119	-
	5530	за 2022г.	51	-	1 326	-	(32)	-	-	-	-	-	1 345	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	5532	за 2022г.	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 326	-	100	-	(1 602)	-	-	-	276	-	100	-
	5533	за 2022г.	32	-	1 326	-	(32)	-	-	-	-	-	1 326	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 345	-	100	-	(1 602)	-	-	X	276	-	119	-
	5520	за 2022г.	51	-	1 326	-	(32)	-	-	X	-	-	1 345	-

2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	63	22	-	(27)	-	-	283	-	341	
	5580	за 2022г.	76	-	-	(13)	-	-	-	-	63	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	31	22	-	(26)	-	-	283	-	310	
	5583	за 2022г.	33	-	-	(2)	-	-	-	-	31	
прочая	5566	за 2023г.	32	-	-	(1)	-	-	-	-	31	
	5586	за 2022г.	43	-	-	(11)	-	-	-	-	32	
Итого	5550	за 2023г.	63	22	-	(27)	-	-	283	-	341	
	5570	за 2022г.	76	-	-	(13)	-	-	X	-	63	

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2023 г.	81	119	(45)	-	155
	2022 г.	46	115	(80)		81
в том числе:	2023 г.	81	119	(45)	-	155
	2022 г.	46	115	(80)	-	81
резервы предстоящих отпусков сотрудников						

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД
ООО «УНИВЕРСУМ СПЕЙС ТЕХНОЛОДЖИС»**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «УНИВЕРСУМ СПЕЙС ТЕХНОЛОДЖИС» (сокращенное наименование – ООО «УСТех», далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 05.08.2013 за основным государственным регистрационным номером 1132468043014.

Юридический адрес Общества: 660055, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, пр. Metallургов, д. 1 «М», стр. 4, оф. МЗ-2–01.

Общество не имеет филиалов и других обособленных подразделений.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Кочев Юрий Владимирович с 27.03.2020 и по настоящее время.

В состав Совета директоров Общества в 2023 году входили:

- Нестеров Евгений Александрович – генеральный директор АО «РЕШЕТНЁВ»;
- Николаев Денис Сергеевич – начальник управления по экономике и финансам АО «РЕШЕТНЁВ»;
- Кузовников Александр Витальевич – генеральный конструктор АО «РЕШЕТНЁВ»

Предметом деятельности Общества являются:

- производственно-хозяйственная деятельность, направленная на создание, производство и использование космических объектов, материалов и технологий, производство автоматических космических летательных аппаратов, их частей и атрибутов;
- монтаж оборудования, введение в эксплуатацию, модификация, ремонт, восстановление и дальнейшее использование сооружений космической инфраструктуры, включая проведение исследований и экспериментов;
- подготовка космических объектов к запуску в космос.

В настоящий момент производственная деятельность Обществом не осуществляется. Руководство Общества рассматривает стратегию для начала инвестиционной деятельности.

Численность штатного персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 2 человека (на 31.12.2022 – 2 человека).

В 2022 и 2023 году обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета осуществлялись главным бухгалтером Постригань М. Н.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России и росту цен на нефть и газ, которые все впоследствии снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей Учетной политики.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Стоимость денежных средств на валютных счетах в банке, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курс евро на 31.12.2022 составил 75,6553 руб. за 1 евро, на 31.12.2021 составил 84,0695 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Непрерывность деятельности

Отчетность Общества составлена на основе допущения непрерывности деятельности. В 2023 году Обществом получена прибыль в размере 5 534 тыс. руб. (в 2022 году убыток в размере 26 460 тыс. руб.), при этом положительный денежный поток от текущих операций составил 7 862 тыс. руб. (в 2022 году – (166) тыс. руб.). При применении данного допущения руководство основывалось на следующем:

- в 2022–2023 годах Общество находилось на начальном этапе развития, который подразумевал отсутствие существенного размера выручки от основной деятельности;
- для текущей деятельности планируется использование денежных средств, внесенных в уставной капитал в предыдущие периоды. Данной суммы будет достаточно для реализации Обществом задач, поставленных на 2024 год;
- на момент утверждения настоящей бухгалтерской отчетности участниками и директором Общества по состоянию на текущую дату не принято решение о прекращении деятельности Общества и (или) его ликвидации. В настоящий момент, руководство и Совет директоров Общества рассматривают стратегию по поиску потенциальных объектов инвестиций в рамках выбранного вида деятельности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Запасы сырья и материалов, используемые в производстве, оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По запасам сырья и материалов в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

5. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам), отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Не принимаемый к вычету налог на добавленную стоимость включен в сумму платежей поставщикам и подрядчикам.

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Создание резервного капитала уставом Общества не предусмотрено.

7. Налог на прибыль организации

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

8. Признание доходов

Выручка от реализации работ признается в момент выполнения работ и предъявления заказчиком расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества отражаются:

- положительные курсовые разницы;
- доходы от покупки/продажи иностранной валюты.

9. Признание расходов

Себестоимость выполненных работ включает затраты на производство, связанные с проведением работ по заказам.

Учет затрат на производство ведется по позаказному методу. Заказ открывается на каждый договор, заключенный с заказчиками на выполнение работ.

Расходы основного производства оцениваются по полной фактической производственной себестоимости.

В составе прочих расходов Общества отражаются:

- отрицательные курсовые разницы;
- расходы от покупки/продажи иностранной валюты;
- услуги банка;
- прочие расходы.

10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

При переходе на ФСБУ 6/2020 были списаны объекты основных средств ниже лимита.

2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 1 «Запасы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчетные счета	1 789	1 927	135 259
Депозитные счета	107 000	99 000	-
Итого	108 789	100 927	135 259

Остаток по расчетному счету в валюте (евро) на 31.12.2023 отсутствует (на 31.12.2022 – отсутствует, на 31.12.2021 – 1 385 тыс. евро).

26.12.2023 г. денежные средства в размере 107 000 тыс. руб. размещены на депозитный счет в ПАО «Росбанк» на срок 91 день, процентная ставка составила 16,09% годовых.

19.12.2022 г. денежные средства в размере 99 000 тыс. руб. размещены на депозитный счет в ПАО «Росбанк» на срок 91 день, процентная ставка составила 7,94% годовых.

Процентная ставка за пользование денежными средствами на остатках по расчетным счетам в рублях составила от 0% до 5,05 % годовых с 25.12.2023 (до 25.12.2023 от 0% до 4,75% годовых). Процентная ставка за пользование денежными средствами на остатках по расчетным счетам в рублях в 2021 году составляла 2,00% годовых.

Процентная ставка за пользование денежными средствами на остатках по расчетным счетам в евро в 2022 году в сравнении с 2021 годом не изменялась и составила 0,0001% годовых.

Состав строки 4119 «Прочие поступления» по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Доходы в виде процентов за пользование денежными средствами	9 167	2 507
Возврат платежа за расчетно-кассовое обслуживание	-	83
Возврат переплаты по налогу на прибыль за 2022 год	1 000	-
Доходы от продажи валютного остатка на счете в банке	-	821
Итого	10 167	3 411

Состав строки 4129 «Прочие платежи» по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Платежи за расчетно-кассовое обслуживание	(23)	(321)
Итого	(23)	(321)

5. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 160 010 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 160 010 тыс. руб., на 31.12.2021 – 160 010 тыс. руб.).

Уставный капитал Общества был сформирован 11.07.2013 в сумме 10 тыс. руб. и поделен на доли:

- 60% составляет доля АО «РЕШЕТНЁВ»;
- 40% составляет доля «TAS-F» (совместно – «Участники»).

Вклады Участников в уставный капитал Общества отраженные по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 полностью оплачены.

6. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 2.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Налоги

Краткосрочная задолженность по налогам и страховым взносам включает:

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Пенсионный фонд Федеральный бюджет	-	16	16
Налог на доходы физических лиц	4	8	10
Фонд медицинского страхования	-	4	4
Фонд социального страхования	-	2	2
Страховые взносы по единому тарифу	22	-	-
Прочие налоги	1	1	1
Налог на прибыль организаций	283		
Итого	310	31	33

Налог на прибыль организации

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	6 919	(33 075)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 385)	6 615
Изменение отложенных налоговых активов	686	(6 615)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Текущий налог на прибыль	699	-

Величина отложенных налоговых активов и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 представлена следующими временными разницами:

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенный налоговый актив от убытков прошлых лет	11 473	12 173	5 565
Отложенное налоговое обязательство по основным средствам, вкл. межотчетный период	-	-	(6)
Прочие временные разницы	31	16	9
Итого	11 504	12 189	5 568

Величина прибыли по данным налогового учета в 2023 году составила 3 497 тыс. рублей (величина убытка по данным налогового учета в 2022 году составила 33 040 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в состав прочих расходов в сумме 277 тыс. руб. (в 2022 году – в состав управленческих расходов в сумме 278 тыс. руб., в себестоимость продукции в сумме 35 тыс. руб.)

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Расходы, связанные с уплатой социальных взносов	277	313
Итого	277	313

8. Выручка и себестоимость продаж

В 2023 году выручка от продаж отсутствовала.

В 2022 году от реализации услуг по «Этап № 1 дог. № 2022730200332217000241751/207-31/21 от 16.12.2021 ДС № 1» от 21.02.2022 с АО «РЕШЕТНЁВ» получена выручка в размере 427 тыс. руб., включая НДС в размере 71 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2022 году составила 165 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Расходы на оплату труда	-	130
Расходы на страховые взносы	-	35
Итого	-	165

Управленческие расходы за 2022 год составили 2 157 тыс. руб., в том числе:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Расходы на оплату труда	-	1 076
Расходы на аудит	-	690
Расходы на аренду недвижимости	-	224
Отчисления в резерв на отпуск	-	115
Прочие расходы, в т. ч. расходы на программное обеспечение, аудит, связь.	-	48
Материальные расходы	-	4
Итого	-	2 157

9. Проценты к получению

В состав процентов к получению включены доходы от размещения средств в рублях на расчетных и депозитных счетах в ПАО «Росбанк» в сумме 9 239 тыс. руб. (2 475 тыс. руб. в 2022 году).

10. Прочие доходы и расходы

Наименование	(тыс. руб.)			
	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	-	-	21 023	55 189
Продажа иностранной валюты	-	-	83 120	82 298
Услуги банка		23	-	238
Прочие расходы, в том числе:	-	2 225	-	2
– расходы на оплату труда	-	1 104	-	-
– расходы на аренду недвижимости	-	224	-	-
– материальные расходы	-	1	-	-
– отчисления в резерв на отпуск	-	119	-	-
– прочие расходы, в т. ч. расходы на программное обеспечение, аудит, связь	-	777	-	2
Итого	-	2 248	104 143	137 727

Все курсовые разницы, включенные в состав прочих доходов и расходов, относятся к пересчету стоимости денежных средств на расчетных счетах Общества.

11. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3 «Оценочные обязательства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», перечень связанных сторон, определенных Обществом на 2023 год, включает головные организации и основной управленческий персонал.

Головные организации

Общество совместно контролируется АО «РЕШЕТНЁВ» и «TAS-F». В свою очередь, АО «РЕШЕТНЁВ» контролируется Правительством РФ, «TAS-F» контролируется правительством Франции.

Продажи связанным сторонам

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Головная организация		
АО «РЕШЕТНЁВ» (оказание услуг)	-	356
Итого	-	356

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

(тыс. руб.)			
Наименование	Строка ОДДС	2023	2022
Головная организация			
АО «РЕШЕТНЁВ»	4111	-	356
Итого		-	356

13. Условные обязательства

Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2023 Общество не является истцом или ответчиком в судебных разбирательствах и не имеет иных оснований для признания условных активов или условных обязательств.

Налоговое законодательство

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако оно не может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «УСТех»

Кочев Ю. В.

Главный бухгалтер ООО «УСТех»

Постригань М. Н.

25.03.2024