

**Акционерное общество
«ЭЛМАШ-АЛГОРИТМ»**

191040, Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 71, оф.407

Тел.: (812) 670-21-88

e-mail: elmash_algorithm@mail.ru

ОГРН 1177847128470, ИНН/КПП 7840065013/784001001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год АО «Элмаш-Алгоритм».**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

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

Информация об организации:

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Элмаш-Алгоритм»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Элмаш-Алгоритм»

Организационно-правовая форма – непубличное акционерное общество. Форма собственности – частная собственность.

ИНН/КПП 7840065013/ 781101001

ОГРН 1177847128470

Дата регистрации – 10.04.2017 г.

Юридический адрес: 191040, Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 71, офис 407

Уставный капитал на 31.12.2023 г. - 13 404 000 руб.

В соответствии с передаточным актом объектов, подлежащих приватизации в составе имущественного комплекса ФГУП «Элмаш-Алгоритм» от 09.02.2017 г., на баланс Общества, в том числе в счет уставного капитала переданы основные средства:

- Производственный корпус и административно-бытовые помещения, расположенного по адресу Санкт-Петербург, 5-ый Рыбацкий проезд, д.5, лит.А;
- Земельный участок, расположенный по адресу Санкт-Петербург, 5-ый Рыбацкий проезд, д.5, лит.А.

Организация отчитывается по налогу на имущество и земельному налогу по месту нахождения объекта и земельного участка в МИФНС 24 по Санкт-Петербургу

Номер контактного телефона: +79117803031

адрес электронной почты: elmash_algorithm@mail.ru.

Основные виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным имуществом (код ОКВЭД – 68.20)
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД – 68.32)
- Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД – 68.31.1)
- Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД – 68.31.2)
- Предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД – 68.31.3)
- Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД – 68.31.5)

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 3 человека.

Всего сотрудников (включая внешнее совместительство) – 3 человека.

По сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства на отчетную дату 31.12.2023 г. АО «Элмаш-Алгоритм» является микропредприятием с 10.12.2020 г.

Органами управления Общества являются:

-общее собрание акционеров

-единоличный исполнительный орган (Генеральный директор Маркова Галина Иосифовна)

В числе владельцев акций (долей) в Уставном капитале нет государственных или муниципальных служащих.

В составе органов управления отсутствуют государственные или муниципальные служащие.

Сведения о банковских счетах Общества:

Р/сч 40702810355040014460

СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

к/с: 30101810500000000653

БИК: 044030653

Р/сч 40502810032260000001

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

к/с: 30101810145250000411

БИК: 044525411

Р/сч 40502810526610000002

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

к/с: 30101810145250000411

БИК: 044525411

Р/сч 40502810032410000007

ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

к/с 30101810600000000786

БИК 044030786

В соответствии с изменениями от 16 апреля 2022 г. № 99-ФЗ и 114-ФЗ в статью 67.1 ГК РФ и статью 88 Закона № 208-ФЗ обязанность проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской отчетности у АО «Элмаш-Алгоритм» отсутствует..

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика в целях бухгалтерского учета ведется в соответствии с ФЗ РФ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», с применением ПБУ и нормативными актами РФ.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

в связи с изменением законодательства с 2022 г:

Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2022-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется с использованием компьютерной техники, Бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» версии 8.3 и рабочего плана счетов (Приложение № 1), разработанного на основе Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и НМА, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

3. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, при одновременном выполнении следующих условий (ПБУ 9/99 «Доходы организации», Утверждено Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н):

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

4. Расходы

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом, признаются в учете как общехозяйственные (управленческие), и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90-8 "Управленческие расходы".

5. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), организация раскрывает в составе информации о принятой учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в п. 9-11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости.

При этом, в целях составления бухгалтерского баланса общества не включает депозитные вклады в кредитных организациях в состав денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации. Сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя)
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в других кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям не относятся:

- векселя, выданные организацией – векселедателем организации – продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально- вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода;
- другие в соответствии с действующим законодательством.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти финансовые вложения

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений производится на дату их признания в бухгалтерском учете и дальнейшем изменению не подлежит.

7. Прочее

По окончании отчетного года, прибыль (убыток), остающаяся в распоряжении организации, учитывается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой.

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

Методика учета

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами нет
---	--

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	В соответствии с нормой амортизации, указанной в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ 01.01.2002 №1
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Для всех групп ОС – применяется линейный способ
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	В рамках существующих договоров лизинга основные средства не являются имуществом АО «Элмаш-Алгориим»

Сырье и материалы

В 2023г. действует 5ФСБУ/2019

Учет сырья и материалов (далее-«материалы») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н (далее-Методические указания).

В состав материально-производственных запасов (МПЗ) включаются только материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд организации.

При выбытии материалы оцениваются по способу оценки запасов- ФИФО.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

Товары

В 2023г. действует 5ФСБУ/2019

Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н (далее-Методические указания).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу» (п.п. 5,6,13 ПБУ 5/01).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденный Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

Резервы

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По стр.1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная балансовая стоимость основных средств компании в сумме **29 450 928,42. руб.**

Движение и наличие основных средств компании, а также накопленной амортизации представлено в Таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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.	26 183	(4 181)	464	-	-	(4 055)	-	-	-	37 687	(8 236)
	5210	за 2022г.	29 260	(2 474)	2 847	(5 924)	1 230	(2 937)	-	-	-	26 183	(4 181)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	159	(146)	464	-	-	(170)	-	-	-	623	(316)
	5211	за 2022г.	159	(66)	-	-	-	(79)	-	-	-	159	(146)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	6 879	(2 120)	-	-	-	(2 791)	-	-	-	6 879	(4 911)
	5212	за 2022г.	9 762	(1 435)	2 750	(5 633)	939	(1 624)	-	-	-	6 879	(2 120)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	5 471	(1 915)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	5 471	(3 009)
	5213	за 2022г.	5 471	(821)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	5 471	(1 915)
Земельные участки	5204	за 2023г.	13 673	-	-	-	-	-	-	-	-	24 713	-
	5214	за 2022г.	13 673	-	-	-	-	-	-	-	-	13 673	-
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	194	(153)	97	(292)	292	(139)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	20 600	(2 335)	-	-	-	(412)	-	-	-	20 600	(2 747)
	5230	за 2022г.	20 600	(1 923)	-	-	-	(412)	-	-	-	20 600	(2 335)
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	20 600	(2 335)	-	-	-	(412)	-	-	-	20 600	(2 747)
	5231	за 2022г.	20 600	(1 923)	-	-	-	(412)	-	-	-	20 600	(2 335)

Перечень основных средств:

Автомобиль AUDI Q7	Договор лизинга (Сбербанк Лизинг)
Автомобиль Volvo XC90	Договор лизинга (РЕСО лизинг)
Автомобиль Volvo XC40	Договор купли-продажи (собственность)
Земельный участок : СПб, 5-й Рыбацкий проезд, дом 5, лит. А	Собственность, кадастровая стоимость учтена в стоимости акций АО
Производственный корпус и адм быт помещения пл 2154,7 кв.м СПб 5-й рыбацкий проезд д.5 лит А	Собственность. Сдается в долгосрочную аренду с 2013 г., учтено в составе доходных вложений
Офисное оборудование, офисное помещение	

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.	-	464	-	(464)	-
	5250	за 2022г.	-	2 847	-	(2 847)	-
в том числе:							
Ноутбук Huawei MateBook 16S	5241	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256GB	5242	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 1TB	5243	за 2023г.	-	146	-	(146)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 128GB	5244	за 2023г.	-	107	-	(107)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис на Лиговском 71	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	97	-	(97)	-
Volvo XC40	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	2 750	-	(2 750)	-

Балансовая стоимость неамортизируемого ОС (земельный участок) составляет 13 673 тыс.руб.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здание, земельный участок	50 лет
Офисное оборудование	36 мес.
Транспортные средства	60 мес.

2. ЗАПАСЫ

По стр.1210 Бухгалтерского баланса отражены:

Стоимость товаров и материалов **39 951 277,27** руб.;

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 910	-	3 910	116 267	(80 225)	-	-	X	39 951	-	39 951
	5420	за 2022г.	1 461	-	1 461	3 112	(663)	-	-	X	3 910	-	3 910
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	225	-	225	1 007	-	-	-	-	1 232	-	1 232
	5421	за 2022г.	836	-	836	41	(653)	-	-	-	225	-	225
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	3 615	-	3 615	101 827	(66 842)	-	-	-	38 599	-	38 599
	5423	за 2022г.	625	-	625	3 000	(10)	-	-	-	3 615	-	3 615
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	3 376	(3 376)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	71	-	71	10 056	(10 007)	-	-	-	120	-	120
	5426	за 2022г.	-	-	-	71	-	-	-	-	71	-	71
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. в сравнении с предыдущими периодами представлен в виде следующей таблицы:

тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность														
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	16 178	-	41 789	479	(10 281)	-	(7 420)	-	762	-	48 926	(2 063)
	5530	за 2022г.	20 470	(1 149)	5 351	593	(10 365)	-	(489)	-	-	129	16 178	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 305	-	805	-	(1 698)	-	(7 420)	-	-	-	412	(1 855)
	5531	за 2022г.	3 590	(691)	1 192	-	(3 477)	-	(489)	-	-	-	1 305	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	81	-	1 129	-	(80)	-	-	-	-	-	1 130	(208)
	5532	за 2022г.	1 285	-	80	-	(1 284)	-	-	-	-	-	81	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 792	-	39 856	479	(8 503)	-	-	-	762	-	47 385	-
	5533	за 2022г.	15 595	(458)	4 079	593	(5 604)	-	-	-	-	129	14 792	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	16 178	-	41 789	479	(10 281)	-	(7 420)	X	762	-	48 926	(2 063)
	5520	за 2022г.	20 470	(1 149)	5 351	593	(10 365)	-	(489)	X	-	129	16 178	-

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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	12 700	-	-	-	-	-	-	-	12 700	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	12 105	-	-	(3 525)	-	-	-	-	-	8 580	
	5574	за 2022г.	17 751	-	-	(5 646)	-	-	-	-	-	12 105	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	21 942	49 474	3	(1 485)	-	-	-	762	-	70 695	
	5580	за 2022г.	23 790	18 899	36	(20 913)	-	-	-	-	129	21 942	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	12 616	43 803	-	(1 300)	-	-	-	-	-	55 119	
	5581	за 2022г.	1 484	12 788	-	(1 655)	-	-	-	-	-	12 616	
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 994	1 500	-	35	-	-	-	-	-	9 530	
	5582	за 2022г.	2 085	5 909	-	-	-	-	-	-	-	7 994	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	781	4 174	-	(221)	-	-	-	505	-	5 240	
	5583	за 2022г.	776	233	-	(228)	-	-	-	-	-	781	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	551	(3)	3	-	-	-	-	256	-	807	
	5586	за 2022г.	19 445	(31)	36	(19 030)	-	-	-	-	129	551	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	21 942	49 474	3	(1 485)	-	-	X	762	-	70 695	
	5570	за 2022г.	23 790	18 899	36	(20 913)	-	-	X	-	129	21 942	

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет просроченных обязательств по оплате налогов и сборов. Заработная плата выплачивалась полностью и своевременно.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства организации (стр.1250 Ф№1) в сумме **353** тыс. руб.- остатки по расчетным счетам в банке компании.

У организации не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2023г. недоступны для использования.

5. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал в соответствии с Учредительными документами (стр. 1310 Ф№1) составляет **13 404** тыс. руб. За время деятельности компании размер уставного капитала не изменялся.

Распределение и выплата дивидендов за счет нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2023 не производились

По результатам финансовой деятельности отчетного года, прибыль до налогообложения составила - **(2 467 139,26)** руб (стр.1370 Ф№1)., стоимость чистых активов компании на 31.12.2023 (стр.1300 Ф№1) составила **42 690** тыс. руб.

6. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Объем выручки от реализации в 2023 году составил 109 215 тыс. рублей. В том числе:

Вид деятельности	Выручка за 2023 г., тыс.руб	Выручка в % за 2023 г.
Управление собственным недвижимым имуществом	9 450	8,7
Реализация покупных товаров	99 765	91,3
ИТОГО	109 215	100

Прочие доходы компании за 2023 год – 11 046 тыс рублей. В том числе:

Вид дохода	Сумма, в тыс.руб
Штрафы, пени, неустойки	626
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	3000
Оценочные обязательства	7420
	11 046

Расходы компании за 2023 год:

- Себестоимость продаж – -70 218 531,88 рублей.

- Коммерческие расходы - -10 006 736,79 рублей

-Управленческие расходы - -27 031 190,79 рублей

-Прочие расходы - -11 387 343,41 рублей

Анализ продаж за 2023 год

Номенклатура	Количество	Стоимость	Выручка без НДС	Рентабельность, %	Валовая прибыль
Лист стальной 3х1500х3000	549,800	30 699 604	40 962 308	25,1	10 262 704
Труба профильная 60х40х4	82 500,000	13 586 614	19 937 500	31,9	6 350 886
Аренда производственного корпуса СПб, 5-й Рыбацкий пр, 5А по дог. 13-АН-0155/2 от 16.03.18			5 704 546	100,0	5 704 546
Транспортные услуги			4 833 333	100,0	4 833 333
Консультационные услуги	7,000		3 925 000	100,0	3 925 000
Сопровождение проекта			2 000 000	100,0	2 000 000
Поставка товара	52,000		1 292 635	100,0	1 292 635
Профиль горизонтальный MS 213, L=5800, A59	1 556,000	1 505 957	2 404 793	37,4	898 836
Профиль горизонтальный MS 225, L=5800, A00	975,000	633 737	1 500 271	57,8	866 534
Профиль горизонтальный MS 213, L=5800, A39	1 128,000	1 117 197	1 971 033	43,3	853 837
Профиль горизонтальный MS 225, L=5800, A16	900,000	984 387	1 826 250	46,1	841 863
MS110 Профиль вертикальный 5,4 м шампань A06	1 467,000	2 601 939	3 120 114	16,6	518 174
Контейнер металлический 40' НСРW	12,000	3 000 000	3 482 711	13,9	482 711
Профиль основной MF30 5м, черный матовый A05 (MF30 A05)	697,000	832 168	1 304 833	36,2	472 665
Профиль вертикальный асимметричный MS 130, L=5400, A29	670,000	641 586	997 490	35,7	355 904
Профиль вертикальный асимметричный MS 130, L=5400, A53	660,000	807 307	1 151 734	29,9	344 427
Профиль разделительный MS 410A, L=5800, A00, A22	926,000	483 506	777 098	37,8	293 593
Каркас металлический 24х3х18 для быстровозводимых сооружений	1,000	2 000 000	2 291 833	12,7	291 833
Профиль "С" верхний для нижних баз L=4000 KB91, A25	608,000	1 062 841	1 320 302	19,5	257 460
Профиль разделительный MS 415, L=5800, A00	700,000	416 714	658 758	36,7	242 045
MS110 Профиль вертикальный 5,4 м белый глянец A16	880,000	1 416 960	1 597 200	11,3	180 240
Профиль вертикальный симметричный MS 110, L=5400, A00	854,000	676 788	840 723	19,5	163 935
MS110 Профиль вертикальный 5,4 м серебро A00	461,000	595 828	738 126	19,3	142 298
MS110 Профиль вертикальный 5,4 м коньяк A07	500,000	827 500	944 792	12,4	117 292
MS155 Профиль вертикальный 5,4 м черный браш AB05	300,000	495 200	591 000	16,2	95 800
Профиль вертикальный MS 161, L=5400, A00	926,000	511 337	605 758	15,6	94 421
Профиль вертикальный асимметричный MS 125(C), L=5400, A16	317,000	225 483	301 427	25,2	75 944
Профиль "L" верхний для нижних баз L=4000 KB92, A00	600,000	424 400	496 083	14,4	71 683
Профиль вертикальный MS 164, L=5400, A25	462,000	288 288	357 157	19,3	68 869
Профиль вертикальный асимметричный MS 125(V), L=4800, A51	141,000	41 719	108 453	61,5	66 734
KB93 Профиль-ручка врезная для верхних баз серебро A00	290,000	339 487	405 517	16,3	66 030
MZ01 Профиль фасадный 6м AB25	390,000	213 980	263 425	18,8	49 445
Профиль вертикальный асимметричный MS 125, L=5400, A00	341,000	244 266	286 585	14,8	42 319
Профиль вертикальный симметричный MS 110, L=5400, A00, A51	177,000	167 424	207 975	19,5	40 551
Возмещение расходов на услуги внешних специалистов	1,000		8 333	100,0	8 333
Итого		66 842 215	109 215 096	38,8	42 372 881

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние

В Российской Федерации продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих экономических реформ, эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики, а также внешних макроэкономических факторов.

Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, стоимости капитала, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно, будет это влияние.

Руководство организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность организации осуществляется на территории Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой. Таким образом, в данный момент практика применения некоторых положений налогового законодательства не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частыми, и, в ряде случаев, мало предсказуемыми изменениям, которые могут иметь обратную силу. При этом, ряд действующих нормативных актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы регулирования.

В этой связи интерпретация законодательства руководством организации может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами в будущем.

Выездные проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать при календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2023 года руководство компании считает, что его интерпретация применяемых норм законодательства является обоснованной, и что позиция компании в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов таможенного и валютного законодательства будет поддержана проверяющими органами

Существующие и потенциальные иски против компании

По состоянию на 31 декабря 2023 года АО «Элмаш-Алгоритм» отсутствуют находится в незавершенном судебном процессе с двумя контрагентами по договорным спорам.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2023 года у компании нет выданных обеспечений.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2023 года у компании нет полученных обеспечений.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена компания

В процессе своей деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Компания подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности компании.

Компания осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и других мер внутреннего контроля. Каждый отдельный сотрудник несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями.

Процесс контроля за рисками не покрывает риски ведения деятельности, такие, например, как изменения среды или изменения в отрасли. Такие риски контролируются компанией в ходе стратегического планирования.

В рамках управления рисками компания использует различные инструменты для управления рисками, возникающими вследствие изменения процентных ставок, курсов валют, кредитного риска по существующим и будущим сделкам.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе за выполненные работы, оказанные услуги).

Компания не подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью (включая депозиты в банках и т.п.), так как компания не привлекает заемные средства в операционной деятельности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной оценки кредитного его финансового состояния. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Сомнительные долги у компании отсутствуют.

Другие виды рисков

Страновые и региональные риски

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Центральном федеральном округе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и внешней политике государства.

В целом компания не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменений, ситуации в стране или регионе, компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Репутационные риски

Руководство компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг компании. Репутационные риски оцениваются как не существенные.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗНЫХ СТОРОНАХ

Организация не является связанной стороной в отношении других хозяйствующих субъектов.

Связанные стороны, в том числе члены совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Маркова Г.И.	Генеральный директор
2.	Исаев М.М.	Акционер
7.	Марков В.В.	Акционер

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками, начиная с 24.02.2022, привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в РФ.

На момент подписания данной отчетности руководство Общества полагает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, последствия которых в денежном выражении на настоящий момент определить не представляется возможным.

11.ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не предоставлена в связи с отсутствием сегментов.

12.ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

13. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В соответствии с приказом № 1 от 29.12.2020 г. проведена Инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.п.26-28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

14.НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____ **Маркова Г.И.**

30.03. 2023 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Маркова Галина Иосифовна
(расшифровка подписи)

27 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	26 183	(4 181)	464	-	-	(4 055)	-	-	-	37 687	(8 236)
	5210	за 2022г.	29 260	(2 474)	2 847	(5 924)	1 230	(2 937)	-	-	-	26 183	(4 181)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	159	(146)	464	-	-	(170)	-	-	-	623	(316)
	5211	за 2022г.	159	(66)	-	-	-	(79)	-	-	-	159	(146)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	6 879	(2 120)	-	-	-	(2 791)	-	-	-	6 879	(4 911)
	5212	за 2022г.	9 762	(1 435)	2 750	(5 633)	939	(1 624)	-	-	-	6 879	(2 120)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	5 471	(1 915)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	5 471	(3 009)
	5213	за 2022г.	5 471	(821)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	5 471	(1 915)
Земельные участки	5204	за 2023г.	13 673	-	-	-	-	-	-	-	-	24 713	-
	5214	за 2022г.	13 673	-	-	-	-	-	-	-	-	13 673	-
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	194	(153)	97	(292)	292	(139)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	20 600	(2 335)	-	-	-	(412)	-	-	-	20 600	(2 747)
	5230	за 2022г.	20 600	(1 923)	-	-	-	(412)	-	-	-	20 600	(2 335)
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	20 600	(2 335)	-	-	-	(412)	-	-	-	20 600	(2 747)
	5231	за 2022г.	20 600	(1 923)	-	-	-	(412)	-	-	-	20 600	(2 335)

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.	-	464	-	(464)	-
	5250	за 2022г.	-	2 847	-	(2 847)	-
в том числе: Ноутбук Huawei MateBook 16S	5241	за 2023г.	-	102	-	(102)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256GB	5242	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 1TB	5243	за 2023г.	-	146	-	(146)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 128GB	5244	за 2023г.	-	107	-	(107)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис на Лиговском 71	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	97	-	(97)	-
Volvo XC40	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	2 750	-	(2 750)	-

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	24 713	13 673	13 673
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Маркова Галина
Иосифовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

(подпись)

Маркова Галина
Иосифовна

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

Маркова Галина
Иосифовна

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	16 178	-	41 789	479	(10 281)	-	(7 420)	-	762	-	48 926	(2 063)
	5530	за 2022г.	20 470	(1 149)	5 351	593	(10 365)	-	(489)	-	-	129	16 178	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 305	-	805	-	(1 698)	-	(7 420)	-	-	-	412	(1 855)
	5531	за 2022г.	3 590	(691)	1 192	-	(3 477)	-	(489)	-	-	-	1 305	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	81	-	1 129	-	(80)	-	-	-	-	-	1 130	(208)
	5532	за 2022г.	1 285	-	80	-	(1 284)	-	-	-	-	-	81	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 792	-	39 856	479	(8 503)	-	-	-	762	-	47 385	-
	5533	за 2022г.	15 595	(458)	4 079	593	(5 604)	-	-	-	-	129	14 792	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	16 178	-	41 789	479	(10 281)	-	(7 420)	X	762	-	48 926	(2 063)
	5520	за 2022г.	20 470	(1 149)	5 351	593	(10 365)	-	(489)	X	-	129	16 178	-

Итого	5550	за 2023г.	21 942	49 474	3	(1 485)	-	X	762	-	70 695
	5570	за 2022г.	23 790	18 899	36	(20 913)	-	X	-	129	21 942

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Маркова Галина
Иосифовна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	663
Расходы на оплату труда	5620	1 893	-
Отчисления на социальные нужды	5630	356	-
Амортизация	5640	4 467	3 349
Прочие затраты	5650	33 747	4 079
Итого по элементам	5660	40 463	8 091
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(35 034)	(3 061)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 429	5 030

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

Руководитель _____
(подпись)

Маркова Галина
Иосифовна

(расшифровка подписи)

27 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	2	-	-	-	2

Руководитель _____
(подпись)

**Маркова Галина
Иосифовна**

(расшифровка подписи)

27 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 _____
(подпись)

Маркова Галина
Иосифовна

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

(подпись)

Маркова Галина
Иосифовна

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.