

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год
АО «Инжпроектсервис»**

Оглавление

I. Общие сведения	3
II. Существенные аспекты учетной политики	3
1. Основа составления	3
2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	3
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
4. Основные средства	3
5. Финансовые вложения	4
6. Материально-производственные запасы.....	4
7. Учет расходов	5
8. Расходы будущих периодов	5
9. Отложенные активы и обязательства.....	5
10. Признание доходов	5
11. Изменения в учетной политике	6
III. Раскрытие отдельных показателей отчетности	6
1. Доходы и расходы	6
2. Расчеты по налогу на прибыль	7
3. Основные средства	8
4. Материально-производственные запасы.....	8
5. Финансовые вложения	8
6. Дебиторская задолженность	9
7. Кредиторская задолженность	9
8. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию	9
8.1. Займы выданные	9
8.2. Займы полученные	10
9. Отчет о движении денежных средств	10
IV. Раскрытие информации о связанных сторонах.....	10
1. Исполнительный орган	10
2. Акционеры общества.....	10
2.1. Распределение долей в Уставном капитале Общества	10
2.2. Операции с акционерами Общества.....	10

3. Прочие связанные стороны и операции с ними.....	11
4. Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу	11
V. Раскрытие информации оценочных и условных активах и обязательствах	11
VI. Информация по выданным обеспечениям	11
VII. События после отчетной даты. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия. Прекращенные операции. Информация о судебных спорах.....	11
VIII. Государственная помощь.....	12
IX. Анализ непрерывности деятельности Общества	12
X. Приложения	12

I. Общие сведения

АО «Инжпроектсервис» (ОГРН 1037739170017, ИНН 7731179518, КПП 772301001) (далее «Общество») создано 05.10.2001 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 115088, г. Москва, 2-ой Южнопортовый проезд, д. 18, стр.2, эт.2, комната 2-14 и не имеет обособленных подразделений/ филиалов.

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 174 человека.

Размер уставного капитала общества составляет 10 тысяч рублей. Обществом выпущено 100 акций, в том числе: полностью оплаченных 100 акций.

II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Министерством финансов РФ (Приказ № 34н от 29 июля 1998 года), а также иных действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением случаев, когда активы и обязательства в установленном порядке должны быть отражены в отчетности за вычетом регулирующих величин.

2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2023 году операции с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, не производились.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются компьютеры и офисная техника, а также оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизации подлежат основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. Начисление амортизации производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 с учетом положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» об определении срока полезного использования объекта основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Амортизация объектов основных средств, учитываемых на счете «01» производится линейным способом. Общество, по приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные основные средства учитываются обособленно в составе основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценивается по первоначальной стоимости выбывающей единицы финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

6. Материально-производственные запасы

Учет поступления материалов производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В качестве учетных цен

приобретаемых материалов применяется фактическая себестоимость материалов. Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

7. Учет расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде и в качестве условно-постоянных списываются на счет 90 «Продажи».

Расходы, соответствующие доходам от обычных видов деятельности, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы отражаются в составе прочих расходов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерской отчетности как расходы будущих периодов с соблюдением требований п.65 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

9. Отложенные активы и обязательства

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах сформирована и отражена в отчетности в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

10. Признание доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т. е. доход от реализации признается в момент перехода права собственности (отгрузки или иной момент, оговоренный в договоре с покупателем) или в момент принятия заказчиком работ (услуг), с соблюдением условий п.12 ПБУ 9/99.

По договорам, не предусматривающих промежуточные этапы (акты), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (переходящие договора) применяется ПБУ-2/2008. На отчетную дату по таким договорам на основе бухгалтерской справки-расчета с учетом данных об объемах выполненных незавершенных проектных работ, учтенных в Отчете НЗП, происходит начисление выручки с применением счета 46.

Доходы в виде процентов за предоставление в пользование денежных средств признаются в порядке, предусмотренном п.16 ПБУ 9/99, т.е. при соблюдении условий, предусмотренных п.12 ПБУ 9/99.

11. Изменения в учетной политике

В отчетном году организацией не вносились изменения в учетную политику новая редакция которой была принята в 2022 году и включала в себя правила, касающиеся применения следующих стандартов: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Продолжал действовать порядок расчета в бухгалтерском и налоговом учете доли прямых расходов по незавершенным проектным работам в общем объеме прямых расходов по отчетным периодам, а также порядок формирования выручки по долгосрочным договорам и договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

В бухгалтерском учете основные средства учитываются с учетом требований ст. 49 раздела VI ФСБУ 6/2020 «Основные Средства»

III. Раскрытие отдельных показателей отчетности

1. Доходы и расходы

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах:

В 2023 г. выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 524 264 тыс. руб., в т. ч:

- 512 982 тыс. руб. (97,0%) – выручка от оказания проектных услуг;
- 11 282 тыс. руб. (1,7%) – выручка от деятельности возмещения затрат

На отчетную дату по договорам, не предусматривающим промежуточные этапы (акты), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер), произведено расчетным методом начисление выручки с учетом объема незавершенных проектных работ. Ее размер составил 29 535 тыс. руб. без НДС. Также произведена корректировка, начисленной в 2022 году на счет 46 выручки в сумме 22 535,6 тыс. руб., в связи с оформлением по ней актов выполненных работ.

В 2022 г. выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 470 422 тыс. руб., в т. ч:

- 462 241 тыс. руб. (98,3%) – выручка от оказания проектных услуг;
- 8 181 тыс. руб. (1,7%) – выручка от деятельности возмещения затрат.

На отчетную дату по договорам, не предусматривающим промежуточные этапы (акты), длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер), произведено расчетным методом начисление выручки с учетом объема незавершенных проектных работ. Ее размер составил 31 310,1 тыс. руб. без НДС.

Строки 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах:

Подробная информация приведена в Приложении № 6 к Пояснениям «Затраты на производство».

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах:

В составе прочих доходов отражены:

Виды доходов	Показатели (тыс. руб.)	
	за 2023 год	за 2022 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	695,6	30 474,0
Восстановление расходов прошлых лет при корректировке выручки на основании решения суда	2 683,0	0
Доходы от реализации основных средств и прочего имущества	3,0	271,2
Корректировка резерва отпусков	1 984,4	0
Иные доходы	3 656,0	2 406,8
Итого по стр.2340	9 022,0	33 152,0

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах:

В составе прочих расходов отражены:

Виды расходов	Показатели (тыс. руб.)	
	за 2023 год	за 2022 год
Корректировка реализации на основании решения суда	4 410,0	0
Резерв по сомнительным долгам	0	11 335,3
Транспортный налог, пошлины	134,7	91,6
Неустойки, штрафы по хоз. договорам	2 333,8	35,0
Затраты по закрытым объектам	5 016,2	2 862,7
Иные расходы	8 344,3	10 526,4
Итого по стр.2350	20 239,0	24 851,0

2. Расчеты по налогу на прибыль

Строка 2410 Отчета о финансовых результатах:

Раскрытие определения величины текущего налога на прибыль за 2023 г.:

- Прибыль до налогообложения составила – 10 194,5 тыс. руб.
- Применяемая налоговая ставка – 20%
- Условный расход по налогу на прибыль (сальдировано) – 2 038,9 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход (сальдировано) – 707,1 тыс. руб.

Постоянными налоговыми расходами являются расходы, не принимаемые для целей налога на прибыль: непроизводственные премии, материальная помощь, расходы непроизводственного характера, а также документально не подтвержденные расходы и соответствующие им налоги.

- Величина налога на прибыль – (2 746,0) тыс. руб.
в т.ч. величина текущего налога на прибыль – (2 000,0) тыс. руб.
в т.ч. величина отложенного налога на прибыль – (746,0) тыс. руб.

Временные разницы, представляют собой следующие расходы: начисленные резервы предстоящих отпусков, по сомнительным долгам, расходы по незавершенному производству.

Раскрытие определения величины текущего налога на прибыль за 2022 г.:

- Убыток до налогообложения составил – 21 455,0 тыс. руб.
- Применяемая налоговая ставка – 20%
- Условный доход по налогу на прибыль (сальдировано) – 4 291,0 тыс. руб.
- Постоянный налоговый расход (сальдировано) – 1 374,0 тыс. руб.

Постоянными налоговыми расходами являются расходы, не принимаемые для целей налога на прибыль: непроизводственные премии, материальная помощь, расходы непроизводственного характера, а также документально не подтвержденные расходы и соответствующие им налоги.

- Величина налога на прибыль – (2 917,0) тыс. руб.
в т.ч. величина текущего налога на прибыль – (402,0) тыс. руб.
в т.ч. величина отложенного налога на прибыль – (3 319,0) тыс. руб.

Временные разницы, представляют собой следующие расходы: начисленные резервы предстоящих отпусков, по сомнительным долгам, расходы по незавершенному производству.

3. Основные средства

Строка 1150 Бухгалтерского баланса:

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Приложении № 2 к Пояснениям.

4. Материально-производственные запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса:

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов средств представлена в Приложении № 4 к Пояснениям.

5. Финансовые вложения

Строки 1170, 1240 Бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения Общества представляют собой:
- депозитные вклады (краткосрочные), размещаемые в обслуживаемом банке.
По всем финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Размещение денежных средств на депозитных вкладах не отражено в отчете о движении денежных средств в разделе денежных потоков от инвестиционных операций, в связи с их краткосрочный характером (менее 3-х месяцев).

На конец отчетного периода депозитные вклады составили 70 млн. руб. и отражены в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Приложении № 3 к Пояснениям.

6. Дебиторская задолженность

Строка 1230 Бухгалтерского баланса:

Информация о наличии и движении краткосрочной и долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Приложении № 5 (разделы 5.1 и 5.2) к Пояснениям.

На основании Приказа руководителя Обществом по окончании отчетного года проведена инвентаризация, в том числе и расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Задолженность покупателей подтверждается актами сверок взаимных расчетов в разрезе договоров (номенклатурных объектов). На основании полученной информации, анализируется задолженность контрагентов с точки зрения полноты отражения и сроков погашения, стратегия претензионной работы. С учетом всего вышеизложенного формируется резерв по сомнительным долгам. При формировании резерва учитывается также ряд факторов, определяющих размер резерва, в том числе письменные гарантии должников по оплате задолженности, опыт сотрудничества с каждым конкретным Заказчиком и прочее.

По стр.5513, 5533 таблицы 5.1 в составе краткосрочной дебиторской задолженности отражаются:

- выданные (оплаченные Заказчиком) обеспечения исполнения договоров;
- начисления по выполненным этапам по незавершенным работам (счет 46);
- переплата по налогам и страховым взносам.

7. Кредиторская задолженность

Строки 1520 Бухгалтерского баланса:

Подробная расшифровка долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности приведена в Приложении № 5 (разделы 5.3 и 5.4) к Пояснениям.

На основании Приказа руководителя Обществом по окончании отчетного года проводится инвентаризация, в том числе и расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Задолженность покупателей подтверждается актами сверок взаимных расчетов в разрезе договоров (номенклатурных объектов).

По стр. 5566 таблицы 5.1 в составе краткосрочной кредиторской задолженности отражается, в том числе задолженность перед акционером по выплате дивидендов.

8. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

8.1. Займы выданные

Строки 1240 Бухгалтерского баланса:

Займов выданных у организации нет.

8.2. Займы полученные

Займов полученных у организации нет.

9. Отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	на 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	35 009	31 255
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	90 534	35 009
в том числе:		
Денежные средства	90 534	35 009

Денежные потоки, связанные с основным видом деятельности Общества отражены в составе потоков от текущих операций.

Финансовые вложения (краткосрочные) в виде банковских депозитов признаются денежными эквивалентами.

Указанные финансовые вложения не отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

IV. Раскрытие информации о связанных сторонах

1. Исполнительный орган

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Климова Л.А..

2. Акционеры общества

2.1. Распределение долей в Уставном капитале Общества

Распределение пакетов акций в Уставном капитале Общества между участниками в 2023 году представлено в следующем виде (основные акционеры):

Степанов М.А - акции номинальной стоимостью 10 тыс. руб. (100% Уставного капитала).

2.2. Операции с акционерами Общества

Строки 1320 Бухгалтерского баланса:

В 2023 году решением единственного акционера выплата дивидендов по итогам работы 2021 года продлена до окончания 2023 года. Дивиденды выплачены частично, сумма удержанного НДФЛ перечислена в бюджет.

3. Прочие связанные стороны и операции с ними

Операции со связанными сторонами отсутствуют в связи с отсутствием аффилированных лиц и организаций. Со своей стороны, ни акционер Общества, ни его Единоличный исполнительный орган не являются владельцами (совладельцами) в компаниях контрагентов

4. Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу

В 2023 году основному управленческому персоналу была начислена заработная плата (с учетом годовой премии) в общей сумме 6 152,1 тыс. рублей. Выплат в виде долгосрочных вознаграждений (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев), вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе и иных вознаграждений не производилось.

V. Раскрытие информации оценочных и условных активах и обязательствах

Обществом на 31.12.2023 г. создано оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работников в размере 14 986,9 тыс. руб. 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.

Общество не создает резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Приложении № 7 к Пояснениям.

VI. Информация по выданным обеспечениям

Выданные обеспечения под выполнение контрактов учитываются Обществом на забалансовом счете 009. Сумма выданных обеспечений на 31.12.2023 г. составила 32 416,0 тыс. руб. Информация о наличии и движении выданных обеспечений представлена в Приложении № 8 к Пояснениям.

VII. События после отчетной даты. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия. Прекращенные операции. Информация о судебных спорах.

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

Доходы, расходы по чрезвычайным фактам хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год отсутствуют.

В отчетном периоде прекращенные операции отсутствуют.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности: истребование дебиторской задолженности за выполненные работы Суммы, заявленные в исковых требованиях, не превышают уровня существенности.

VIII. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023 г. не поступала.

IX. Анализ непрерывности деятельности Общества

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке. Пакет контрактов на 2023 год объемом порядка 700 млн. руб. в сочетании с управлением расходами позволит улучшить финансовый результат компании за 2023 год. Мы также оценили возможное влияние санкционной политики в отношении России на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде и связанных с этим фактором последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Инжпроектсервис» в обозримом периоде будет не существенным, так как мы не привлекаем заемные средства, все расчеты производим в валюте Российской Федерации, не имеем зарубежных рынков сбыта.

Размер чистых активов Общества на 31.12.2023 г. составил 135 672 тыс. руб.

X. Приложения

К данным Пояснениям имеются Приложения №№ 2 – 8 в табличной форме.

Генеральный директор



Л.А. Климова

«01» апреля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	3 025	-	(3 025)	-
	5250	за 2022г.	-	462	-	(462)	-
В том числе:							
Измеритель прочности бетона ПСС-60МГ 4. ОД.2	5241	за 2023г.	-	166	-	(166)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	161	161	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

КЛИМОВА ЛЮДИЛЛА
 АЛЕКСАНДРОВНА
 (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	270 000	(200 000)	2 277	-	-	-	70 000	315	
	5315	за 2022г.	29 000	-	203 000	(232 000)	2 019	-	-	-	-	-	
в том числе:													
Депозиты	5306	за 2023г.	-	-	270 000	(200 000)	2 277	-	-	-	70 000	315	
	5316	за 2022г.	29 000	-	203 000	(232 000)	2 019	-	-	-	-	-	
	5300	за 2023г.	-	-	270 000	(200 000)	2 277	-	-	-	70 000	315	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	29 000	-	203 000	(232 000)	2 019	-	-	-	-	-	

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		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

КЛИМОВА ЛЮДМИЛА
АЛЕКСАНДРОВНА
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
(подпись)

КЛИМОВА ЛЮДИЛА
АЛЕКСАНДРОВНА
(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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	160 536	(11 335)	133 851	-	(108 492)	-	(5 542)	-	-	-	-	-	185 895	(5 793)
	5530	за 2022г.	157 158	(30 320)	114 613	-	(111 235)	-	(19 185)	-	-	-	-	-	160 536	(11 335)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	89 067	(11 335)	62 352	-	(63 117)	-	(5 542)	-	-	-	-	-	88 302	(5 793)
	5531	за 2022г.	108 508	(30 520)	66 853	-	(86 297)	-	(19 185)	-	-	-	-	-	89 067	(11 335)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 515	-	14 654	-	(7 113 802)	(1)	-	-	-	-	-	-	18 055	-
	5532	за 2022г.	11 682	-	7 354	-	(8 522)	-	-	-	-	-	-	-	10 515	-
Прочая	5513	за 2023г.	60 955	-	56 845	-	(38 261)	-	-	-	-	-	-	-	79 539	-
	5533	за 2022г.	36 968	-	40 405	-	16 419	-	-	-	-	-	-	-	60 955	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	160 536	(11 335)	133 851	-	(108 492)	(1)	(5 542)	X	-	-	-	-	185 895	(5 793)
	5520	за 2022г.	157 158	(30 320)	114 613	-	(111 235)	-	(19 185)	X	-	-	-	-	160 536	(11 335)

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	40	34	65 536	54 201	56 008	25 488
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	55 838	2 996	-	(13 953)	-	-	-	42 181
в том числе:										
кредиты	5571	за 2022г.	78 754	-	-	(22 915)	-	-	-	55 838
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	55 838	2 996	-	(13 953)	-	-	-	42 181
	5574	за 2022г.	78 754	-	-	(22 915)	-	-	-	55 838
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	98 462	136 554	-	(74 377)	(248)	-	-	160 391
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2022г.	69 534	84 187	-	(55 259)	-	-	-	98 462
	5561	за 2023г.	5 551	10 958	-	(5 551)	-	-	-	10 958
	5581	за 2022г.	5 872	5 547	-	(5 868)	-	-	-	5 551
авансы полученные	5562	за 2023г.	24 824	75 443	-	(14 634)	(248)	-	-	85 386
	5582	за 2022г.	33 823	12 140	-	(21 139)	-	-	-	24 824
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	26 767	50 060	-	(25 012)	-	-	-	51 815
	5583	за 2022г.	29 687	25 179	-	(28 099)	-	-	-	26 767
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	41 320	92	-	(29 180)	-	-	-	12 232
	5586	за 2022г.	153	41 320	-	153	-	-	-	41 320
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	154 300	139 550	-	(88 330)	(248)	X	X	202 572
	5570	за 2022г.	148 288	84 187	-	(78 174)	-	X	-	154 300

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)

**КЛИМОВА ЛЮДИЛА
АЛЕКСАНДРОВНА**
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 611	5 285
Расходы на оплату труда	5620	309 321	300 856
Отчисления на социальные нужды	5630	52 187	49 597
Амортизация	5640	18 811	18 939
Прочие затраты	5650	100 481	92 808
Итого по элементам	5660	483 411	467 485
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19 441	32 692
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	502 852	500 177

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



Руководитель
(подпись)

КЛИМОВА ЛЮДМИЛА
АЛЕКСАНДРОВНА
(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	22 349	26 590	(29 429)	(1 984)	17 525
В том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	22 349	26 590	(29 429)	(1 984)	17 526



Руководитель

(подпись)

КЛИМОВА ЛЮДМИЛА
АЛЕКСАНДРОВНА

(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	32 416	22 578	17 645
в том числе:				
5811		32 416	22 578	17 645
обеспечения исполнения Договора				



Руководитель
(подпись)

КЛИМОВА ЛЮДМИЛА
АЛЕКСАНДРОВНА
(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.