ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 год
Акционерное общество Научно-производственная компания "Промышленные технологии"

I. Общие сведения 2
1. Общая информация 2
2. Территориально обособленные подразделения 2
3. Основные виды деятельности 3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 3
5. Информация о численности персонала 3
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 3
6. Основа составления 3
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
9. Нематериальные активы 5
10. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 6
11. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 6
12. Финансовые вложения 9
13. Прочие в необоротные активы 10
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция 12
15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция 12
16. Расходы будущих периодов 13
17. Дебиторская задолженность 13
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 13
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал 14
20. Кредиты и займы полученные 14
21. Налогообложение 15
22. Налогообложение 15
23. Признание доходов 16
24. Признание расходов 16
25. Изменения в учетной политике 16
26 Основные средства 17
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 18
28. Основные средства 18
29. Незавершенные капитальные вложения 18
30. Долгосрочные финансовые вложения 19
31. Дебиторская задолженность 18
32. Расходы будущих периодов 19
33. Дебиторская задолженность 20
34. Краткосрочные финансовые вложения 20
35. Кредиты и займы 21
36. Налогообложение 21
37. Кредиторская задолженность 21
38. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности 22
39. Себестоимость продаж по видам деятельности 22
40. Расходы по обычным видам деятельности 22
41. Прочие доходы и расходы 23
42. Прибыль (убыток) на акцию 23
43 Вознаграждение основному управленческому персоналу 26
44. Вознаграждение основному управленческому персоналу 26
45. События после отчетной даты 26

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества **«Научно-производственная компания "Промышленные технологии"** за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Научно-производственная компания "Промышленные технологии" (далее по тексту Общество) образовано в 2021 году в результате преобразования ООО «Научно-производственная компания "Промышленные технологии" (Протокол Общего собрания собственников №4 от 28.09.2020г) и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 1217700134244 от 24.03.2021).

ИНН 7713481596 КПП 771301001

Размер уставного капитала 136 839 тыс. руб. – объявленный и полностью оплаченный..
Уставный капитал состоит из обыкновенных акций в количестве 1 328 390 шт. и привилегированных акций в количестве 40 000 шт. номинальной стоимостью 0,100 тыс. руб. каждая.
Не размещенных и не оплаченных акций нет.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является - Регистратор ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕЕСТР-РН" (ИНН 7705397301)

Информация о лицах, зарегистрированных в реестре акционеров, собственников на 31.12.2023г :

- Туманов Александр Викторович 46,6932 (%) акций
- Овчаренко Николай Юрьевич 46,7115 (%) акций
- Казакова Юлия Викторовна 3,6539 (%) акций
- Иванов Павел Сергеевич 2,9231 (%) акций
- Семенова Мадлена Мамедовна 0,0183 (%) акций
-

Общество зарегистрировано по адресу: 127247, город Москва, Дмитровское ш, д. 100, помещ. I этаж 7 оф. I.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	структурное подразделение Тульская область	301114, Тульская обл., Ленинский р-н, р.п.Плеханово, ул.Железнодорожная, д.51

Подразделение не является юридическим лицом, не имеет отдельный баланс, не имеет отдельный расчетный счет

3. Основные виды деятельности

АО «Научно-производственная компания «ПРОМЫШЛЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ», специализируется на серийном производстве динамических подшипников скольжения всех типов и любой сложности на основе инновационного антифрикционного покрытия: готовых изделий, запасных частей, а также их ремонте и модернизации.

Выпускаемые Обществом подшипники используются в широком спектре отраслей производства, что позволяет компании предоставлять технические решения для простых и самых сложных условий эксплуатации.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Пылаев Сергей Игоревич

Совет директоров и Правления в 2023 году не выбирался

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
7 человек в 2023 году
8 человек в 2022 году
8 человек в 2021 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2021. № 01-01-22

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;

- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015) (Основание: п.3 ПБУ 8/2010):

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18 /02).

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

руб.

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	96,7895	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Для отдельных групп нематериальных активов срок полезного использования определяется Обществом исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.
Амортизация таких нематериальных активов начисляется способом списания стоимости пропорционально объему продукции, начисление амортизационных отчислений производится исходя из натурального показателя объема продукции (работ) в отчетном

периоде и соотношения первоначальной стоимости НМА и предполагаемого объема продукции (работ) за весь срок полезного использования НМА.
Для прочих нематериальных активов амортизация начисляется линейным способом.
Применение одного из способов по группе однородных нематериальных активов производится в течение всего их срока полезного использования.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс. рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 тыс. рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются следующие объекты:

•недвижимое имущество (здания и сооружения)
•земельные участки
•производственное оборудование

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используются в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	7-10 лет
Здания и сооружения	8 – 50 лет
Прочие	5 – 50 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация начисляется 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 со счетов бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация не начисляется по:
- земельным участкам;

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств (Элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Изменение параметров отражается как изменение оценочных значений (перспективно). При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к активам в форме прав пользования, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе

договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Общество, применяя право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 3, 38 ФСБУ 6/2020) не производит проверку на обесценение основных средств.

Вложения во в необоротные активы

Вложения во в необоротные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудование требующее монтажа, а также расходы на создание нематериальных активов и на незавершенные научно-исследовательские и технологические работы (НИОКР).

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во в необоротные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Общество, применяя право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п.4, 17 ФСБУ 26/2020) не производит проверку на обесценение капитальных вложений во внеобортные активы.

Учет аренды

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства и пользуясь правом на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, применяет ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке, не признавая право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по всем договорам аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).
Указанное упрощение не распространяется на договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды, и на предметы аренды, которые предполагается предоставлять в субаренду (п. 12 ФСБУ 25/2018).
В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

В случаях признания ППА, Общество рассчитывает фактическую стоимость ППА без дополнительных затрат и без оценочных обязательств. В этом случае дополнительные затраты и оценочные обязательства признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет дисконтирование, обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются в бухгалтерском балансе в отдельной строке «Активы в форме права пользования», обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе отдельными строками в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский

депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Прочие в необоротные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 16);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

13. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В качестве запасов принимаются активы, операционный цикл которых не более 12 месяцев или сумма затрат не существенна для пользователей отчетности:
Общество признает сумму затрат несущественной в пределах стоимости до 100 тыс. руб. за единицу.
Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная единица.
Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении, а также по местам хранения, материально-ответственным лицам.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.
Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение запасов относятся:
а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 ФСБУ 5/2019;
б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г, регистрационный № 12523).
При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.
Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.
В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:
а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если приобретается несколько видов запасов и невозможно непосредственно отнести фактические затраты на приобретение конкретных запасов, такие затраты распределяются между ними пропорционально стоимости приобретенных запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются (п. 18 ФСБУ 5/2019):
а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов
Фактическая себестоимость запасов формируется непосредственно на счетах их учета без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством РФ.
Фактическая себестоимость запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.
Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.
Оценка стоимости запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).
К прямым затратам относятся:
а) основное сырье и материалы
Все прочие производственные затраты являются косвенными.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат.
Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Оценка материалов и готовой продукции при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет затрат основного производства ведется раздельно по видам деятельности в разрезе статей затрат, структурных подразделений.

Общепроизводственные расходы в конце каждого отчетного периода относятся на себестоимость пропорционально стоимости основных видов продукции, сформированной на счетах учета затрат основного производства.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости.

При выбытии готовая продукция оценивается по средней себестоимости.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 13). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств 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, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

19. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) на срок действия кредита (займа)
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

20. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в отношении просроченной дебиторской задолженности. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.
(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)
Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)
.

21. Налогообложение

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет ПБУ 18/02, налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета и отражается в бухгалтерском учете проводкой:

Дебет 99 Кредит 68, субсчет "Расчеты по налогу на прибыль"

- начислена сумма налога на прибыль за отчетный период.

При этом величина текущего налога на прибыль по строке 2411 соответствует сумме исчисленного налога по строке 180 листа 02 декларации по налогу прибыль Общества.

.

22. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- другие прочие доходы.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
Прочие расходы в основном включают:
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году.

24. Изменения в учетной политике на 2024 год

В связи с обязательным применением с 01.01.2024 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы(утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н) (далее – ФСБУ 14/2022), используя право применять упрощенные способы бухгалтерского учета, Общество осуществляет упрощенный (перспективный) переход на ведение ФСБУ14/2022 г - без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ 14/2022). Для упрощенного перехода на начало отчетного периода в межрасчетный период будут выполнены следующие следующие действия:

- для тех объектов, которые должны быть признаны как НМА и ранее уже учитывались в составе НМА, определяется оставшийся срок полезного использования и ликвидационная стоимость. При этом балансовая стоимость таких объектов не корректируется, а возникшие корректировки величин отражаются как изменения оценочных значений;

- те объекты, которые теперь должны быть признаны как НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, переклассифицируются в НМА, для них устанавливаются элементы амортизации. В качестве первоначальной стоимости таких НМА признается балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации. Возникшие корректировки величин отражаются как изменения оценочных значений;

- балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе НМА, но теперь таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

В учетную политику Общества на 2024 год вносятся следующие изменения:
Капитальные вложения в нематериальные активы и сами НМА учитываются в упрощенном порядке (пп.«а» п.4 ФСБУ 26/2020, п.3 ФСБУ 14/2022)
Затраты на приобретение, создание малоценных объектов НМА стоимостью менее 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. При этом Общество для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов, учитывает их на забалансовом счете 013. (п.7 ФСБУ 14/2022).
При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 14/2022).
После признания объект НМА оценивается Обществом по первоначальной стоимости, когда стоимость НМА и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022. Первоначальная стоимость объекта НМА может увеличиваться на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п.28 ФСБУ 14/2022);

Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение. Балансовая стоимость НМА на отчетную дату представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

III. Раскрытие существенных показателей

(единица измерения - тыс.руб.)

25. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
В составе нематериальных активов числятся объекты
1. СПОСОБ НАНЕСЕНИЯ АНТИФРИКЦИОННОГО СЛОЯ 60 416,5 тыс. руб
2. СПОСОБ НАНЕСЕНИЯ АНТИФРИКЦИОННОГО СЛОЯ НА МЕТАЛЛИЧЕСКУЮ ДЕТАЛЬ 60 416,5 тыс. руб
Амортизация НМА по указанным объектам производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции, исходя из натурального показателя объема продукции (работ) в отчетном периоде и соотношения первоначальной стоимости НМА и предполагаемого объема продукции (работ) за весь срок полезного использования НМА.
Норма амортизационных отчислений, рассчитанная, исходя из показателей объема выпущенной продукции с применением НМА, составила:
В 2023 году – 0,85%
В 2022 году - 0,85%
В 2021 году - 0,9%
По НМА «Конструкторская документации, паспорта изделия, чертежей» стоимостью 3 515 тыс. рублей амортизация начисляется линейным способом.

26. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основных средств, переданные в залог, Общество по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 гг не имеет.

27. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

28. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г и на 31.12.2022г – отсутствуют. По состоянию на 31.12.2023г по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие вложения в активы:

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения			в том числе финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в т.ч.:	1 230	0	0	1 130	0	0
Вклад в УК ООО «ПРОМПОЛИМЕР», доля 50%	100	0	0	0	0	0
Займы долгосрочные, выданные связанным сторонам	1 130	0	0	1 130	0	0

Проценты к получению по договорам займов выданных составили:
В 2023 году – 16,5 тыс.руб.

Проверка на обесценение не выявила устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение не создавался.

29. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

30. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Долго-срочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Информационные услуги		85		85		85

Программные продукты		75		43		22
ИТОГО		160		128		107

31. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Авансы, выданные на капитальное строительство, отражены в качестве прочих активов по строке 1190 «Прочие активы» баланса в сумме 10 940 тыс. рублей

32. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023г и на 31.12.2022г - отсутствуют.

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Акционеры/Участники	Обыкновенные акции (доли)	
	Количество, штук	Номинальная Стоимость, тыс. руб.
Всего:	1 368 390	136 839,0
В том числе: владеющие более 5% акций:		
Туманов Александр Викторович	638 945	63 8 94,5
Овчаренко Николай Юрьевич	639195	63 919,5
ИТОГО по акционерам с долей более 5%:	1 278 140	127 814,0

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В 2023 года величина уставного капитала увеличилась на 40 тыс. рублей по сравнению с 2022 годом в результате дополнительной эмиссии. Были выпущены привилегированные акции в количестве 40 000 штук и размещены по закрытой подписке.
.

Резервный капитал

В отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

34. Кредиты и займы

В 2023 году Общество не привлекало заемные средства. Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных в предыдущих периодах составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2023 год		
2022 год		
2021 год		
2020 год		6229

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2023		
2022 год		
2021 год		5957

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.23	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.22	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.21
Кредиторы:					
Эклефт Проекты ООО	руб	2022г	0	0	272
Итого:				0	272
В том числе со сроком погашения до 1 года				0	272

35. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Налог на прибыль рассчитан Обществом по данным налогового учета и составляет 720 тыс. рублей.
Величина текущего налога на прибыль по строке 2411 соответствует сумме исчисленного налога по строке 180 листа 02 декларации по налогу прибыль Общества.

36. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

37. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Наименование	2022 год	2021 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы , производство запасных частей, а также их ремонт и модернизация	85 027	69 767
ИТОГО доходы	85 027	69 767

38. Себестоимость продаж по видам деятельности

Наименование	2023 год	2022 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:	81 413	64 391
Материалы, запчасти	65 447	55 969
Полуфабрикаты		86
Расходы по зарплате	2128	1654
Страховые взносы	540	457
Прочие расходы, услуги рекламы, разработка патента, доработка	9643	849
ИТОГО расходы	81 413	64 391

39. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Материальные затраты		
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	2128	2111
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1376	5451
Расходы по аренде	2105	1239
Налоги, включаемые в себестоимость	540	531

Иные коммерческие расходы		
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах		
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	2128	2111
Расходы по аренде	1140	1239
Налоги, включаемые в себестоимость	269	456
Иные управленческие расходы		
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	3497	3806

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2023 году ___4,8_ %

в 2022 году _ __6_ %

в 2021 году ___81_____ %

40. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг				
Проценты к получению/уплате	17			
Доходы/ расходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств	47	78	364	13
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте				
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей третьих лиц				
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего				
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)				
– Изменение резерва под; – Амортизация НМА за прошлый отчетный период – Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности – Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	3590			1 088
Курсовые разницы		203		
Расходы на услуги банка		297		83
Прочие расходы		140	24	189
Итого	3 665	718	388	1 373

41. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	2363	21
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1368,39	1328,39
Базовая прибыль (убыток) на акцию**, в рублях***	1,73	0,015

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

42. Информация о связанных сторонах.

Список аффилированных лиц на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Туманов Александр Викторович	Согласие не получено	*Акционер - 46,6932% акций, бенефициар*	24.03.2021
2	Овчаренко Николай Юрьевич	Согласие не получено	*Акционер – 46,7115% акций, бенефициар*	24.03.2021
3	ООО «Промполимер», ИНН 3257079135	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коптево, ул. Коптевская, д. 83, к. 1, ПОМЕЩ. 1/1	*Доля в УК ООО «Промполимер» у Общества составляет 50%*	09.08.2023
4	Пылаев Сергей Игоревич	Согласие не получено	*Генеральный директор Общества* *Генеральный директор ООО «Промполимер»*	19.12.2021/ 28.09.2023

В 2022 году не было операций со связанными сторонами, за исключением выплаты заработной платы Генеральному директору.
В 2023 году Обществом была приобретена доля в уставном капитале ООО «Промполимер» 50% за 100 тыс. рублей по договору купли-продажи №77АД4081512 от 02.08.2023, расчеты произведены в полном объеме. Дата внесения сведений в ЕГРЮЛ – 09.08.2023. Номинальная стоимость доли 5 тыс. рублей.

Обществом в 2023 г выдан займ по договору N О-04/2023 от 04 октября 2023г. ООО «Промполимер» в размере 1 000 тыс.рублей, процентная ставка 5% на срок до 3-х лет. На 31.12.2023 задолженность по займу 1 000 тыс.рублей, начислено процентов - 12,501 тыс руб, адолженность по процентам 12,501 тыс.рублей.

Обществом в 2023 году выдан займ Генеральному директору в размере 130 тысяч рублей, процентная ставка 11%, срок погашения до 2025г. Начислено процентов 4 тысячи рублей, задолженность по займу 130 тысяч, задолженность по процентам 4 тыс. рублей.

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.
Вознаграждение генеральному директору установлено трудовым договором.
Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, в пользу основного управленческого персонала..
Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде управленческому персоналу не выплачивались..

тыс. руб.

		2023	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
2	а) краткосрочные вознаграждения;	276	276
3	б) отчисления от ФОТ	74	119

44. Условные активы

Общество не является участником арбитражных процессов. На отчетную дату - 31.12.2023 года и на дату утверждения отчетности условных фактов хозяйственной деятельности Обществом не выявлено.

45. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности

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

Сложившаяся экономическая, политическая, эпидемическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации в 2024 году. Реализация любого из описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности. Руководство Общества будет принимать все возможные меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

Рыночный риск

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

АО «Научно-производственная компания «ПРОМЫШЛЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ», специализируется на серийном производстве динамических подшипников скольжения всех типов и любой сложности на основе инновационного антифрикционного покрытия: готовых изделий, запасных частей, а также их ремонте и модернизации. Установленные на большом количестве агрегатов по всей стране, выпускаемые Обществом подшипники повышают надежность и эффективность газовых, паровых и водяных турбин, компрессоров, редукторов, двигателей и насосных систем.

Наиболее значимыми рисками, по мнению Общества являются:
Риск изменения цен на материалы и прочие ценовые риски
Риск ограничения поставок товаров импортного производства
Риск потери конкурентного преимущества.

Меры, которые предпринимает руководство по снижению рисков:
организация рекламных компаний,
гибкая ценовая политика,
расширение числа клиентов,
заключение долгосрочных договоров с клиентами и поставщиками

Риск, связанный с изменением налогового законодательства

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

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

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации.

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

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

Валютные риски

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. В случае повышения курса валют увеличатся затраты на приобретение импортного оборудования и материалов.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на данный риск.

46. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты способные оказать существенное влияние на результаты его деятельности.

47. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2021, 2022 гг
Общество получило грант в 2023 г в размере 30 000 тыс рублей по договору №982ГКС7-I5/89733 от 10.11.2023 г
Грант предоставлен Федеральным государственным бюджетным учреждением «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере», которому из федерального бюджета предоставлена субсидия на грантовую поддержку малых предприятий на реализацию проектов, результаты которых имеют перспективу коммерциализации в рамках реализации федерального проекта Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 26.04.2019 г. № 506 «Об утверждении Правил предоставления субсидии из федерального бюджета федеральному государственному бюджетному учреждению "Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере" на предоставление грантов юридическим лицам, являющимся субъектами малого предпринимательства, в целях разработки, создания и (или) расширения производства инновационной продукции, осуществления научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в рамках проектов в сфере спорта, городской среды, экологии и социального предпринимательства».
Грант предоставлен с целью реализации Получателем гранта инновационного проекта "Импортозамещение подшипниковой продукции для роторного оборудования", (Проект № 89733, заявка № Комм-304196 в рамках реализации проекта "Импортозамещение подшипниковой продукции для роторного оборудования") на основании Протокола заседания Дирекции Фонда содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере №12 от 02.10.2023 г.
По условиям предоставления Гранта Общество направляет полученные средства на приобретение оборудования, устройств, механизмов, станков, приборов, аппаратов, агрегатов, установок, машин (далее –оборудование), связанных с технологическими инновациями

По состоянию на 31.12.2023 г. выданы авансы поставщикам оборудования 12 091 твс. Руб. (в том числе НДС предъявленный поставщиками и принятый Обществом к вычету 1 151 тыс. руб.)
Отражено по строке 1190 Баланса «Прочие активы» - на сумму 10 940 тыс.руб.
Приобретено в декабре 2023 г ОС и комплектующие к оборудованию на сумму 788 тыс. рублей. Основные средства не амортизировались в 2023 году. Начало амортизации с месяца следующего за месяцем принятия к учету. Отражены в составе основных средств по строке Баланса 1150 «Основные средства».
Учтены средства гранта в размере 30 000 рублей по строке 1530 Баланса «Доходы будущих периодов».

Табличные Приложения (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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	124 354	-	-	-	-	(2 896)	-	-	-	124 354	(5095)
активы - всего	5110	за 2022г.	120 839	-	-	-	-	-	-	-	-	120 839	(2896)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	124354	-	-	-	-	(2 896)	-	-	-	124 354	(5095)
	5111	за 2022г.	120 839	-	-	-	-	-	-	-	-	120 839	(2896)

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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-		-		-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	3515	-	-	-
в том числе: Разработка конструкторской документации, разработка и подготовка паспорта изделия	5161	за 2023г.	3515		-		3515
	5171	за 2022г.	-	3515	-	-	3515
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	13 659	(9164)	69	(198)	120	(1376)	-	-	-	13 530	(10420)
	5210	за 2022г.	13 723	(5718)	197	(261)	247	(3693)	-	-	-	13 659	(9164)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	13 659	(9164)	69	(198)	120	(1376)	-	-	-	13 530	(10420)
	5211	за 2022г.	13 723	(5718)	197	(261)	247	(3693)	-	-	-	13 659	(9164)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	за 2023г.	7	847	-	(785)	69
	5250	за 2022г.	7	197		(197)	7
в том числе: Пресс гидравлический, модель П-6320, 1991г.,заводской номер 3390	5241	за 2023г.	7	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	7	-	-	(96)	7
Сварочный выпрямитель ПИОНЕР-6000(MIG,MAG,MMA,TIG,380В),СЭЛМА	5242	за 2023г.	-	29	-	(197)	710-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Наконечник ЛФ20-100.100.13	5243	за 2023г.	-	19	-	69	-
	5253	за 2022г.	-	-	-		-
Установка по напылению баббита	5245	за 2023г.	-	778	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	(197)	-

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	7	-
в том числе: Пресс гидравлический, модель П-6320, 1991г.,заводской номер 3390	5261	7	-
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	1 116	1 116	1116
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группам и (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	5405	-	5405	155739	(146860)	-	-	X	14284	-	14284
	5420	за 2022г.	4054	-	4054	173509	(172158)	-	-	X	5405	-	5405
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	5403	-	5403	74326	(65447)	-	-	626	14284	-	14284
	5421	за 2022г.	3828	-	3849	57483	(55969)	-	-	1762	5405	-	5405
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	46220	(46220)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г..	98	-	98	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	81413	(81413)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	86	-	86	69883	(69883)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	11 735	-	10 297	-	(10 061)	-	-	-	70	14	12 054	-
	5530	за 2022г.	10 028	-	10 160	-	(8 983)	-	-	-	530	-	11 735	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 815	-	10 075	-	(5 815)	-	-	-	-	-	10 075	-
	5531	за 2022г.	8 801	-	5 375	-	(8 361)	-	-	-	-	-	5 815	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 699	-	-	-	(3 982)	-	-	-	-	-	1 717	-
	5532	за 2022г.	1 103	-	4 596	-	-	-	-	-	-	-	5 699	-
Прочая	5513	за 2023г.	221	-	222	-	(265)	-	-	-	70	14	392	-

	5533	за 2022г.	124	-	188	-	(622)	-	-	-	530	-	221	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	11 735	-	10 297	-	(10 061)	-	-	X	70	14	12 054	-
	5520	за 2022г.	10 028	-	10 160	-	(8 983)	-	-	X	530	-	11 735	-

с.10
с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	*Изменения за период*							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	272	1 000	-	(1 272)	-	-	-	-	-

прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	14 557	22 097	49	(12 502)	-	-	70	14	24 285
	5580	за 2022г.	18 078	11 403	20	(15 475)	-	-	530	-	14 557
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	8 751	5 486	-	(8 705)	-	-	-	-	5 531
	5581	за 2022г.	17 468	6 272	-	(14 989)	-	-	-	-	8 751
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 918	16 614	-	(3 535)	-	-	-	-	17 997
	5582	за 2022г.	369	4 918	-	(369)	-	-	-	-	4 918
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	836	(7)	49	(260)	-	-	70	12	701
	5583	за 2022г.	92	213	-	-	-	-	530	-	836
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	53	3	-	(2)	-	-	-	2	56
	5586	за 2022г.	149	-	-	(96)	-	-	-	-	53
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	14 557	22 097	49	(12 502)	-	X	70	14	24 285
	5570	за 2022г.	18 078	11 403	20	(15 475)	-	X	530	-	14 557

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	65447	56055
Расходы на оплату труда	5620	2128	1920
Отчисления на социальные нужды	5630	540	531
Амортизация	5640	3575	5501
Прочие затраты	5650	13219	9768
Итого по элементам	5660	84909	73775
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		184
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	84909	73959

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

Генеральный директор **/Пылаев С.И./**

28 марта 2024г