

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Форкам» за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩЕСТВО И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Основы составления отчетности.....	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА.....	4
4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.....	12
4.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)	12
4.2. Основные средства (строка 1150 баланса)	13
4.3. Запасы (строка 1210 баланса).....	14
4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):.....	15
4.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 баланса).....	16
4.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса).....	16
4.7. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса).....	17
4.8. Уставный капитал (строка 1310 баланса):	17
4.9. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)	17
4.10. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса).....	18
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	18
5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	18
5.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):	18
5.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):	19
5.4. Прочие доходы и расходы	19
5.5. Расходы по налогу на прибыль	19
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	20
6.1. Данные о бенефициарах.....	20
6.2. Связанные стороны	20
6.3. Объем операций со связанными сторонами	20
6.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	21
6.5. События после отчетной даты.....	21
6.6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.....	22
6.7. Пояснения к отчету об изменениях капитала	22
7. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	23
7.1 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	23
7.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	23

1. Общество и его деятельность

- 1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Форкам».
- 1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Форкам».
- 1.3. Место нахождения Общества: 117342, Москва г, улица Введенского, дом № 8, строение 2, кабинет 405 в.
- 1.4. Общество учреждено «02» ноября 2001 года в соответствии с решением Учредителя. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «20» ноября 2001 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1027739037700 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 7713307076 и КПП 772801001.
- 1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составила 87 человек, за 2022 год 90 человек.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2023 г. у Общества нет.
- 1.7. Структура уставного капитала на 31.12.2023 представлен в таблице 1.

Структура уставного капитала на 31.12.2023

№ п/п	Участники	Доля в уставном капитале, %
1	Участник №1	51
2	Участник №2	25,1
3	Участник №3	23,9

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составляет 10 000 руб.

1.8. Исполнительным единоличным органом общества утвержден Генеральный директор на основании Устава. Протоколом общего собрания участников №1/2020 от 09.10.2020 года на должность генерального директора назначен Волхонов Сергей Владиславович.

Протоколом общего собрания участников №06/2023 от 06.10.2023 определен срок полномочий генерального директора Волхонова Сергея Владиславовича с 10.10.2023 года по 09.10.2026 года включительно.

1.9. Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования.

1.10. Организация бухгалтерского и налогового учета и отчетности в Обществе.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации, которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора № 11/25/454/23 от 27.10.2023г.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

1.11. Сведения об аудиторе:

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 16.11.2023г. №09/2023) официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА" (далее – ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"). Вид аудита – инициативный.

Место нахождения: 127055, Москва, Тихвинский пер., д 7, стр. 3, кабинет 20.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739273946.

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,

127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),

1.12. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации.

Обществом в порядке, предусмотренном законодательством, проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств, результаты которой приняты и учтены при составлении настоящей бухгалтерской отчетности за 2023 год.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1/2022 от 30.12.2022г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, табличных приложений и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%

3. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 1/2022 от 30.12.2022 г.

Учетная политика на 2023 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и

основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, имеющим неопределенный срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество учитывает расходы, связанные с модернизацией (модификацией, доработкой, усовершенствованием) НМА, в составе НМА. Данные затраты подлежат амортизации в течение периода, к которому они относятся.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Общество не ожидает существенных поступлений от выбытия объектов основных средств и определяет их ликвидационную стоимость равной нулю.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится:

- ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. При соответствии ожидаемым оценкам показателей функционирования объектов основных средств Общество может использовать для определения срока Классификатор основных средств ДЗО.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- 1) здания;
- 2) машины и оборудование (кроме офисного);
- 4) офисное оборудование;
- 5) другие виды основных средств.

Общество проверяет основные средства и незавершенные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита **40 000** рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;
- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более **40 000** рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных средств. Объекты подлежат инвентарному групповому учету, если стоимость общей совокупной группы существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы» и списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию:

- если срок использования не превышает 12 месяцев при любой стоимости;
- если срок использования превышает 12 месяцев при стоимости не более **40 000 руб.** за единицу.

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом при любой стоимости за единицу при сроке использования:

- не превышающем 12 месяцев учитываются в составе запасов и списываются на затраты в бухгалтерском учете в момент приобретения
- свыше 12 месяцев-в составе основных средств.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней оценки МПЗ в разрезе складов.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по *методу –по стоимости приобретения.*

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Порядок учета аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

- а) договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;
- б) по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Классификация договора аренды, в котором Общество является арендатором, в качестве договора финансовой или операционной аренды выполняется раннюю из двух дат:

- дата, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором,
- дата заключения договора аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства».

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды в ДЗО».

Срок полезного использования (далее-СПИ) ППА определяется следующим условиям:

СПИ ППА равен сроку действия договора аренды, если срок четко зафиксирован в договоре как период времени «С» и «По»;

СПИ ППА равен 48 месяцев (4 года) по краткосрочным договорам с условием последующей пролонгации или заключенным на неопределенный срок (срок 48 месяцев рассчитан как средний статистический срок фактической аренды).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

По краткосрочным договорам сроком действия менее 1 года арендные платежи не дисконтируются (ставка 0%). То есть стоимость актива будет равна сумме арендных платежей по договору.

Периодичность пересмотра размера ставки дисконтирования происходит на ежегодной основе.

По действующим договорам при изменении размера ставки пересчет не производится, измененная ставка применяется к новым договорам, за исключением:

а) краткосрочных договоров при их последующей пролонгации и признанием долгосрочными, по которым ставка может быть изменена с 0% на размер ставки как по долгосрочному договору, с применением перспективного пересчета с даты перезаключения договора или пролонгации доп. соглашением.

б) пролонгируемых на очередной средний статистический 48-месячный срок договоров, по которым при продлении срока на очередные 48 месяцев необходимо произвести изменение ставки дисконтирования на ставку, действующую на момент такого очередного продления

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов), признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность и авансы капитального характера классифицируются как прочие внеоборотные активы. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Валюта / год	На 31.12.2021 год	На 31.12.2022 год	На 31.12.2023 год
Доллар США	74,2926	70,3375	90,23
Евро	84,0695	75,6553	97,40

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств движение иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Учет общехозяйственных расходов

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на

ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

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

Доходами от обычных видов деятельности является:

- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Предварительные расчеты прогнозной выручки организация отражает на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Данная выручка учитывается как «непредъявленная к оплате начисленная (прогнозная) выручка». После того, как покупатель получает право предъявить заказчику к оплате стоимость выполненных работ, «непредъявленная к оплате начисленная (прогнозная) выручка» сторнируется, выручка от реализации выполненных работ отображается на счете 62.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

4.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, лицензии, ПО	Прочие	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	27 252		27 252
Поступления	50		50
Перемещение			
Выбытие			
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	27 302		27 302
Поступления	46 013		46 013
Перемещение			
Выбытие	(50)		(50)
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	73 265		73 265
Накопленная амортизация на 31.12.2021	15 856		15 856
Выбытие амортизации			
Начисленная амортизация	18 184		18 184
Накопленная амортизация на 31.12.2022	34 041		34 041
Выбытие амортизации			
Начисленная амортизация	23 006		23 006
Начисленное обесценение			
Накопленная амортизация на 31.12.2023	57 047		57 046
Остаточная стоимость на 31.12.2021	11 395		11 395
Остаточная стоимость на 31.12.2022	39 224		39 224
Остаточная стоимость на 31.12.2023	16 218		16 218

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в таблицах Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учете Общества значатся 3 единицы самортизированных объектов нематериальных активов первоначальной стоимостью 27 252 тыс. руб.

Расшифровка представлена в таблице в тыс. руб.:

№ п/п	Нематериальные активы	Стоимость на 31.12.2023	Амортизация на 31.12.2023
1	http://www.forkam.ru/	794	794
2	ГЛОНАСС – СМСНБ» по Договору № Ф-ПО-2020-10/07 от 10.07.2020 1 этап	14 667	14 667
3	ГЛОНАСС – СМСНБ» по Договору № Ф-ПО-2020-10/07 от 10.07.2020 2 этап	11 792	11 792

4.2. Основные средства (строка 1150 баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период:

Группа основных средств	Офисное оборудование	Машины и оборудование (кроме офисного)	Права пользования активами	ИТОГО по Обществу
31 декабря 2021 г.	1 888	322	25 028	27 238
Поступление			508	508
Перемещение				
Выбытие	(109)			(109)
31 декабря 2022 г.	1 779	322	25 536	27 637
Поступление				
Перемещение				
Выбытие	(267)	(75)		(342)
31 декабря 2023 г.	1 512	247	25 536	27 295
31 декабря 2021 г.	353	74		427
Начисленный износ	854	92	7 786	8 732
Выбытие	(109)			(109)
31 декабря 2022 г.	1 098	166	7 786	9 050
Начисленный износ	652	92	7 909	8 653
Выбытие	(264)	(45)		(309)
31 декабря 2023 г.	1 486	213	15 695	17 394
31 декабря 2021 г.	1 535	248	25 028	26 811
31 декабря 2022г.	681	156	17 750	18 587
31 декабря 2023 г.	26	34	9 841	9 900

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1-2.4 Приложения №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учете Общества значатся 14 единиц самортизированных объектов основных средств первоначальной стоимостью 1 442 тыс. руб., которые используются в текущей деятельности как резервное оборудование. Ввиду незначительности величин и сумм самортизированных объектов ОС пересмотр сроков полезного использования является экономически нецелесообразной для Общества.

тыс. руб.

Наименование объекта	Стоимость на 31.12.2023	Амортизация на 31.12.2023
20VG00AHRU Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 G2	52	52
20VG00AHRU Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 G2	52	52
20VG00AHRU Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 G2	52	52
20VG00AHRU Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 G2	52	52
90PT02J1-M05790 Моноблок ASUS E5400WFAK-BA021T 23.8"(1920x1080 (матовый) IPS)/Intel Core i5 10210U	52	52

90PT02J1-M05790 Моноблок ASUS E5400WFAK-BA021T 23.8"(1920x1080 (матовый) IPS)/Intel Core i5 10210U	52	52
LENOVO Thinkbook 14-IIL, 14", Intel Core i5 1035G1 Intel UHD Graphics , Free DOS, 20SL	41	41
MWM22RU/A Смартфон Apple iPhone 11 128GB White	52	52
MWM22RU/A Смартфон Apple iPhone 11 128GB White	52	52
MWM22RU/A Смартфон Apple iPhone 11 128GB White	52	52
Моноблок ASUS A6521FFK-BA003D, 23.8", Intel Core i5 8265U, 8Гб, 256Гб SSD, NVIDIA GeForce MX130 - 20	40	40
Моноблок ASUS A6521FFK-BA003D, 23.8", Intel Core i5 8265U, 8Гб, 256Гб SSD, NVIDIA GeForce MX130 - 20	40	40
Сервер / P35516-B21 / HPE ProLiant DL160 Gen10 4210R 2.4GHz 10-core 1P 16GB-R S100i 8SFF 500W PS Ser	235	235
Сервер 90SF0051-M00380 / RS520-E9-RS12-E	617	617

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся нежилые помещения, виртуальный сервер, земельный участок. Указанные объекты являются предметами договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.)

На «31» декабря 2023 г., в том числе	10 821
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	4 666
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	6 155
На «31» декабря 2022 г., в том числе	18 525
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	10 821
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	7 704

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	7 909	7 786
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1 025	1 520

Суммы, признанные в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

	2023 г.	2022 г.
Отток денежных средств по аренде	1 695	

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2022 – 2023г.г. представлена в таблице 2.1 Приложения №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

4.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде:

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв под обесценение запасов, тыс.руб.
Запасы (в составе: сырье и материалы и другие аналогичные)	3 541		77 898		23 780	

ценности), в т.ч.:						
Материалы	52		16		11	
Товары для перепродажи	3 489		2 053		3 926	
Затраты в незавершенном производстве			75 829		19 842	

Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в таблицах Приложения №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2023 г.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2023, в тыс. руб.	На 31.12.2022, в тыс. руб.	На 31.12.2021, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	127 101	32 412	162 458
Расчеты с поставщиками и заказчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками	110 221	6 712	158 565
Расчеты по авансам выданным	2 771	1 184	1 219
Авансы по налогу на прибыль	6 105	20 180	2 477
Прочая дебиторская задолженность	8 004	4 336	197
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам (стр.1230 баланса)	126 956	32 412	162 458

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Резерв по сомнительным долгам

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности и начисленного резерва по сомнительным долгам за отчетный период:

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2023, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2023, в тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2022, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2022, в тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.2021, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2021, в тыс.руб.
ГБУ Жилищник Внуково			25	25		
ГБУ Жилищник Войковский			31	31		
ГБУ Жилищник Западное Дегунино			26	26		
ГБУ Жилищник Текстильщики			21	21		

ГБУ Жилищник Измайлово	17	17				
ГБУ Жилищник Покровское- Стрешнево	75	75				
ГБУ Жилищник района Соколиная гора	20	20				
Прочие дебиторы	32	32	76	76		
ИТОГО:	145	145	179	179		

4.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 баланса)

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2021 года 8 628 тыс. руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют.

4.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном и валютном счетах:

(тыс. руб.)			
Наименование показателей	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчетный счет	10 173	14 399	16 253
Специальные счета	1		85 000
Кэш-пуллинг	259 521	185 566	
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	269 695	199 965	101 253
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	199 965	101 253	14 532
Остаток на конец года (стр. 4500)	269 695	199 965	101 253
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций по строкам 4111, 4121, 4122 отражены свернуто, за минусом возвратов некорректных платежей.

Расшифровка строки 4119 прочие поступления на сумму 25 379 тыс. руб.:

Проценты по займу полученные	18 924
НДС полученный за минусом уплаченного	4 716
Возврат от поставщиков	1 735
Штрафы, пени, неустойки полученные	4

Расшифровка строки 4129 прочие платежи на сумму 476 тыс. руб.:

Денежные средства, перечисленные под отчет	78
Выплаты при мобилизации	100
По исполнительным листам работников	68
Расходы на услуги банков	105
Иные статьи прочих расходов	125

4.7. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов		8 402			50	
НДС , начисленный по отгрузке						
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента						
Платежи (взносы) по прочим видам страхования						
Итого прочих активов по строке 1190 или 1260		8 402			50	

4.8. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2023 года структура уставного капитала в % и стоимостном выражении:

Участники Общества	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
Участник №1	51	5,1
Участник №2	25,1	2,5
Участник №3	23,9	2,4

Величина уставного капитала на момент регистрации общества 10 тыс. руб.

4.9. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2022 и 2023 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанных в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022, в тыс. руб.
Резерв по премиям	9 169	4 887	(8 091)	(1 078)	4 887
Резерв ежегодных отпусков	4 314	5 343	(4 314)		5 343
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	13 483	10 230	(12 386)	(1 078)	10 230

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022 в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, в тыс. руб.
Резерв по премиям	4 887	5 202	(4 358)	(529)	5 202
Резерв ежегодных отпусков	5 343	5 783	(5 343)		5 783
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	10 230	10 984	(9 701)	(529)	10 984

4.10. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., в тыс руб	На 31.12.2022 г., в тыс руб	На 31.12.2021 г., в тыс руб
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в т.ч.:	2 289	7 363	7 144
Кредиторская задолженность по авансам полученным, в т.ч.:	513		
Задолженность по заработной плате, в т.ч.:		0	0
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	43 313	20 447	50 029
- налог на добавленную стоимость	43 313	20 447	50 029
- налог на доходы физических лиц			
- налог на прибыль			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в т.ч.:	3 880		2 714
- пенсионный фонд	3 830		2 038
- страховые взносы в ФСС	50		61
- фонд обязательного медицинского страхования			615
Прочая кредиторская задолженность	124	11	18
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	50 119	27 822	59 905

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в таблицах Приложения №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2022 год	456 348	205 050	251 298
Итого за 2023 год	724 271	332 936	391 335

5.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	За 2023г.	За 2022г.
Материальные затраты	13 815	12 355
Расходы на оплату труда	164 716	101 320
Отчисления на социальные нужды	47 786	29 228
Амортизация	29 188	13 075
Услуги связи	49 693	32 051
Обслуживание оборудования	26 741	17 006
Прочие затраты	997	15
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	332 936	205 050

5.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	6 891	6 152
Расходы на оплату труда	35 229	33 568
Отчисления на социальные нужды	8 630	8 061
Амортизация	8 654	8 732
Аренда авто	6 588	5 684
Прочие затраты	4 479	2 766
Итого управленческие расходы по строке 2220:	70 471	64 963

5.4. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 и 2023 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Проценты к получению	21 946	15 206
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам		
Восстановление резервов	729	1 334
Курсовые разницы, конвертация валюты		
Списание кредиторской задолженности		920
Прочие доходы	4	5
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340	22 679	17 465

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Проценты по аренде	1 025	1 520
Обучение персонала		556
Расходы на услуги банков	108	139
Выплаты при мобилизации	874	
Курсовые разницы, конвертация валюты		
Выплаты членам ревизионной комиссии	122	
Прочие налоги и сборы		
Списание НДС	291	
Прочие расходы	271	318
Резервы		179
Материальная помощь	100	
Убытки прошлых лет		
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	2 791	2 712

5.5. Расходы по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2023	2022
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	340 752	201 088
2. Ставка налога на прибыль, %	20%	20%

тыс. руб

3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(68 150)	(40 218)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	17 975	124
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(19 300)	197
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(19 300)	197
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>		-
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>		-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	(69 475)	(40 539)

6. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

6.1. Данные о бенефициарах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

6.2. Связанные стороны

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Связанными сторонами Общества являются:

- участники,
- члены совета директоров,
- генеральный директор Волхонов Сергей Владиславович,
- лица, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит общество

6.3. Объем операций со связанными сторонами

Информация по незавершенным на 31.12.2023 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2023 г. (тыс. руб.)	2022 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	109 465	5 839
- участники		
- других связанных сторон	109 465	5 839
Резерв по сомнительным долгам		
Кредиторская задолженность	230	83
- участники		
- других связанных сторон	230	83
Задолженность по денежным эквивалентам	259 521	185 566
- участники		
- других связанных сторон	259 521	185 566

Виды и объем операций в 2022-2023 г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2023 г. (тыс. руб.)	за 2022 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	756 968	531 564
- участники		
- других связанных сторон	756 968	531 564
Приобретение товаров, работ, услуг	1 578	1 001
- участники		
- других связанных сторон	1 578	1 001
Направление денежных средств по кеш-пулингу:	655 019	409 658
- участники		
- других связанных сторон	655 019	409 658

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям. Резервы сомнительных долгов не создавались, дебиторская задолженность связанных сторон не списывалась. По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует.

Состав основного управленческого персонала: в 2023 году – генеральный директор. Вознаграждения основному управленческому персоналу:

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2023 год	за 2022 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	7 997	7 853

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

6.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условных фактов хозяйственной деятельности организации по состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено.

6.5. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

6.6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях (кроме указанных в настоящем пояснении), произошедших после 31.12.2023 г, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выдало обеспечения в форме поручительств и гарантий под обязательства третьих лиц.

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет».

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

6.7. Пояснения к отчету об изменениях капитала

В отчетном году собственниками общества было принято решение о распределении части чистой прибыли за 2022 год.

На 31.12.2022 г. нераспределенная прибыль составила 311 630 тыс. руб.

Согласно Протокола № 08/2023 от 17.10.2023г. в размере 220 000 тыс. руб. между участниками общества пропорционально их долям, а именно:

Участник №1 112 200 тыс. руб.

Участник №2 55 220 тыс. руб.

Участник №3 52 580 тыс. руб.

7. Дополнительная информация

7.1 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Счет 001. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
ИТКОЛ-СЕРВЕИНГ ООО		288	288
КБТОЧМАШ ИМ. А.Э. НУДЕЛЬМАНА АО		17	17
Кинотек и Ко ООО		50	50
МАКСИМА ООО		98	98
Итого	0	453	453

Прочие забалансовые счета

(тыс. руб.)

Наименование счета	Сумма задолженности		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Счет МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации	1 172	870	377
Счет МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	2 790	2 247	0
Итого	3 962	3 117	377

7.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

(тыс. руб.)

Вид оценочного значения	На 31.12.2023	Изменения за 2023 г.	На 31.12. 2022
Амортизация ОС	17 394	8 344	9 050
Амортизация НМА	57 047	23 006	34 041
Сроки полезного использования ОС и НМА			
Резерв сомнительных долгов	145	(34)	179
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5 782	439	5 343
Резерв на предстоящую оплату премий	5 202	315	4 887
Отложенные налоговые активы	3 485	(607)	4 092
Отложенные налоговые обязательства	22 655	18 694	3 961

Генеральный директор

_____/Волхонов С. В./

27 февраля 2024 года

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	73 265	(34 041)	-	-	-	(23 006)	-	-	-	73 265	(57 047)
	5110	за 2022г.	27 302	(15 856)	46 013	(50)	-	(18 184)	-	-	-	73 265	(34 041)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	73 265	(34 041)	-	-	-	(23 006)	-	-	-	73 265	(57 047)
	5111	за 2022г.	27 302	(15 856)	46 013	-	-	(18 184)	-	-	-	73 265	(34 041)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	46 013	-	(46 013)	-
в том числе:							
ГЛОНАСС – СМСНБ» по Договору № Ф-ПО-2020-10/07 от 10.07.2020 3 этап	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	12 458	-	(12 458)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Волхонов Сергей
Владиславович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	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 стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Волхонов Сергей
Владиславович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	8 628	-	-	(8 628)	-	-	-	-	-	-
в том числе: кэш пулинг												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	8 628	-	-	(8 628)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	8 628	-	-	(8 628)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Волхонов Сергей
Владиславович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	77 898	-	77 898	267 206	(333 313)	-	-	X		3 541	-	3 541
	5420	за 2022г.	23 780	-	23 780	266 883	(205 417)	-	-	X		77 898	-	77 898
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	16	-	16	8 646	(377)	-	-	(8 233)		52	-	52
	5421	за 2022г.	11	-	11	8 726	(367)	-	-	(8 355)		16	-	16
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	2 053	-	2 053	15 188	(1 081)	-	-	(12 671)		3 489	-	3 489
	5423	за 2022г.	3 926	-	3 926	10 901	(1 066)	-	-	(11 708)		2 053	-	2 053
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	75 829	-	75 829	243 372	(331 855)	-	-	12 654		-	-	-
	5425	за 2022г.	19 842	-	19 842	247 255	(203 984)	-	-	12 716		75 829	-	75 829
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Волхонов Сергей
Владиславович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	32 591	(179)	115 051	-	(20 590)	-	(149)	-	50	-	127 101	(145)
	5530	за 2022г.	162 458	-	27 727	-	(157 864)	-	(233)	-	-	5	32 591	(179)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	6 891	(179)	109 165	-	(5 835)	-	(149)	-	-	-	110 221	(145)
	5531	за 2022г.	158 565	-	6 067	-	(157 741)	-	(233)	-	-	-	6 891	(179)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 184	-	1 983	-	(397)	-	-	-	-	-	2 771	-
	5532	за 2022г.	1 219	-	82	-	(117)	-	-	-	-	-	1 184	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 516	-	3 903	-	(14 359)	-	-	-	50	-	14 109	-
	5533	за 2022г.	2 674	-	21 577	-	(6)	-	-	-	-	5	24 516	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	32 591	(179)	115 051	-	(20 590)	-	(149)	X	50	-	127 101	(145)
	5520	за 2022г.	162 458	-	27 727	-	(157 864)	-	(233)	X	-	5	32 591	(179)

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 кредито- рской 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	27 822	27 574	5	(5 332)	-	-	50	-	50 119
	5580	за 2022г.	59 905	2 927	-	(34 094)	(920)	-	-	5	27 822
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 363	247	-	(5 321)	-	-	-	-	2 289
	5581	за 2022г.	7 144	2 928	-	(1 788)	(920)	-	-	-	7 363
авансы полученные	5562	за 2023г.	11	513	-	(11)	-	-	-	-	513
	5582	за 2022г.	13	(1)	-	(1)	-	-	-	-	11
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	20 447	26 691	5	-	-	-	50	-	47 193
	5583	за 2022г.	52 747	-	-	(32 305)	-	-	-	5	20 447
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	124	-	-	-	-	-	-	124
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	27 822	27 574	5	(5 332)	-	X	50	-	50 119
	5570	за 2022г.	59 905	2 927	-	(34 094)	(920)	X	-	5	27 822

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)

**Волхонов Сергей
Владиславович**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	20 572	19 658
Расходы на оплату труда	5620	163 086	163 319
Отчисления на социальные нужды	5630	46 365	44 372
Амортизация	5640	31 660	26 917
Прочие затраты	5650	64 814	70 668
Итого по элементам	5660	326 497	324 934
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 081	1 066
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(55 987)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	75 829	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	403 407	270 013

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

Руководитель _____
(подпись)

**Волхонов Сергей
Владиславович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 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	10 230	10 984	(9 701)	(529)	10 984
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	5 343	5 783	(5 343)	-	5 783
Резерв вознаграждений по итогам года	5702	4 887	5 202	(4 358)	(529)	5 202

Руководитель _____
(подпись)

**Волхонов Сергей
Владиславович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Волхонов Сергей
Владиславович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Волхонов Сергей
Владиславович**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.
