

**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			Переоценка	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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.	-	103 521	-	(103 521)	-	
	5250	за 2022г.	68	13 138	(1 925)	(11 280)	-	
в том числе:								
Генератор бензиновый Honda EG5500CXS	5241	за 2023г.	-	140	-	140	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Здание	5242	за 2023г.	-	82 648	-	82 648	-	
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лебедка тяговая автономная ЛТА-5 бензиновый привод Honda	5243	за 2023г.	-	921	-	921	-	
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-	
автомобили легковые	5244	за 2023г.	-	8 097	-	8 097	-	
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-	
автомобили грузовые	5245	за 2023г.	-	6 622	-	6 622	-	
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-	
вагон дом	5246	за 2023г.	-	4 910	-	4 910	-	
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Сервер ST5S Flagman LX120.7-004LN-144805	5247	за 2023г.	-	558	-	558	-	
	5257	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:					
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	46 865	46 865	46 865
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Ермолаев Андрей
Никитович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель
 Ермолаев Андрей
 Никитович
 (расшифровка подписи)

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель **Ермолаев Андрей**
Никитович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в-краткосроч-ной задолжен-ности	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	440 827	2 195 297	6 114	(1 687 613)	-	X	X	954 625
	5580	за 2022г.	127 692	369 197	206	(56 178)	(90)	-	-	440 827
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	259 862	1 211 786	5	(921 813)	-	-	-	549 840
	5581	за 2022г.	81 387	198 004	204	(19 695)	(39)	-	-	259 862
авансы полученные	5562	за 2023г.	20 522	228 659	-	(113 025)	-	-	-	136 156
	5582	за 2022г.	33 722	17 267	-	(30 467)	-	-	-	20 522
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	55 324	388 812	-	(346 383)	-	-	-	97 753
	5583	за 2022г.	7 656	48 301	2	(635)	-	-	-	55 324
кредиты	5564	за 2023г.	-	78 515	398	(65)	-	-	-	78 848
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	83 980	35 300	5 711	(68 337)	-	-	-	56 654
	5585	за 2022г.	-	83 980	-	-	-	-	-	83 980
прочая	5566	за 2023г.	21 139	252 225	-	(237 990)	-	-	-	35 374
	5586	за 2022г.	4 927	21 645	-	(5 381)	(52)	-	-	21 139
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г.	440 827	2 195 297	6 114	(1 687 613)	-	X	X	954 625
Итого	5570	за 2022г.	127 692	369 197	206	(56 178)	(90)	X	-	440 827

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)

Ермолаев Андрей
Никитович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	458 780	406 127
Расходы на оплату труда	5620	266 174	135 566
Отчисления на социальные нужды	5630	43 697	21 711
Амортизация	5640	5 510	2 152
Прочие затраты	5650	328 088	63 734
Итого по элементам	5660	1 102 249	629 290
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(114 633)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	987 616	629 290

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



Руководитель

Ермолаев Андрей

Никитович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 927	90 314	(52 518)	(10)	67 713



Руководитель

подпись: 

**Ермолаев Андрей
Никитович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель

(подпись)

**Ермолаев Андрей
Никитович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
 (подпись) **Ермоглаев Андрей Никитович**
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКСИТОН-АВТОМАТИКА»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Данные в бухгалтерском балансе приводятся за три отчетных года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС по Советскому району г.Уфы №003887987 серии 02 от 18 марта 2003 года.

1. ОГРН 1030204602010
2. Юридический и почтовый адрес: 450037, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, д. 98, этаж2 , оф.14
3. Устав Общества в редакции, утвержденной Решением Общего собрания участников № б/н от 03.09.2020г.
4. ОКПО 20828824
5. ИНН 0278085342
6. КПП 027601001

Учредителями Общества являются Акционерное общество Научно-инвестиционная компания «Оникс» с долей участия 70%, физическое лицо Ермолаев Андрей Никитович с долей участия 30%

Участниками АО НИК «Оникс» являются:

Хасанов Амир Флоридович доля участия 100%.

Обществом произведена процедура установления бенефициарных владельцев согласно Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Конечными бенефициарными владельцами являются гражданин РФ Хасанов Амир Флоридович с долей участия 70%, гражданин РФ Ермолаев Андрей Никитович с долей участия 30%.

Уставный капитал на 31.12.2023г. составляет 333 333 (триста тридцать три тысячи триста тридцать три) рубля.

Виды деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения
- производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления;
- производство прочих строительно-монтажных работ (выполнение пуско-наладочных, шеф-монтажных работ в рамках проектов автоматизации техпроцессов).

2. Структура

В настоящее время Общество состоит из:
направления АСУ ТП, направления производства, направления СМР

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ермолаев Андрей Никитович

Органы управления и контроля:

Общее собрание участников Общества

4. Информация о численности персонала

Списочная численность на 31.12.2023г. составляет 254 человек.

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

Общество работает по учетной политике, принятой и утвержденной приказом генерального директора Общества от 30 декабря 2013 года №90/3-13, изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-92 от 31.12.2014г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-125/1 от 31.12.15г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-125/2 от 01.06.2016г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №02/51 от 30.12.16г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-89 от 30.12.21г., №01/1-112 от 31.12.22г.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства Российской Федерации, нормативных актов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

1. Основа составления

Бухгалтерская 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 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество применяет ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Обществом проведена проверка на обесценение активов на 31.12.23г, признаков обесценения не выявлено.

2. 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 этих активов и обязательств.

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

3. Внеоборотные активы

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Используется линейный метод начисления амортизации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости. Способ оценки материально-производственных запасов - по средней стоимости.

4. Затраты на производство и готовая продукция

Объектом учета себестоимости являются затраты по организации в целом в разрезе заказов и статей расходов. Сумма затрат Общества, приходящаяся на заказы, не принятые заказчиком на момент их возникновения, включается в состав незавершенного производства. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих

периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

7. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

На отчетную дату Общество не имеет резервный фонд.

8. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

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

9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года формируется согласно Положению по оплате труда, инвентаризация резерва производится до сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2023г

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности постоянные налоговые расходы, постоянные налоговые доходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

11. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по размещенным на депозитные счета денежным средствам за каждый истекший месяц;
- доходы от реализации прочего имущества, основных средств, имущественных прав.

12. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2023 год существенных изменений внесено не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Внеоборотные активы

Основные средства

Основные средства, отражены в табличной форме 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 по остаточной точной стоимости.

Основные средства

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены собственные и арендованные по договорам лизинга основные средства Общества по остаточной стоимости, на сумму 10 027 тыс. руб.

Данные по строке баланса «Основные средства» составляют:

- на 31.12.2023г. 109 732 тыс. руб., в том числе арендованные ОС 17 833 тыс.руб.
- на 31.12.2022 г. 11 722 тыс. руб., в том числе арендованные ОС 7 130 тыс.руб.

Основные средства, полученные в аренду.

Обществом получено в пользование по договору аренды офисное помещение, учитываемое на забалансовом счете:

- на 31.12.2023 г. 46 865 тыс. руб.

2. Оборотные активы

Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены данные по готовой продукции, сырью, материалам по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 279 677 тыс. руб., в том числе:

1. материалы:
на 31 декабря 2023 г. 116 119 тыс. руб.
2. товары :
на 31 декабря 2023 г 13 681 тыс. руб.
3. готовая продукция:
На 31 декабря 2023г 82 тыс.руб.
4. незавершенное производство:
на 31 декабря 2023 г. 149 795 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

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

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. в размере 668 365 тыс. руб., в том числе:

1. Расчеты по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам:
на 31 декабря 2023 г. 72 994 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 г. 35 876 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками:
на 31 декабря 2023 г. 588 757 тыс. руб.
на 31 декабря 2022г. 349 602 тыс. руб.
3. Прочая дебиторская задолженность:
на 31 декабря 2023 г. 6 614 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 г. 18 286 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена сумма средств по банковским депозитам :

- На 31 декабря 2023г. 100 000 тыс. руб.
- На 31 декабря 2022г. средства отсутствуют

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет на 31.12.2023г. составляет 333 тыс. руб.

В течение 2023 года величина уставного капитала не изменялась.

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 резервного фонда не образовано.

4. Краткосрочные обязательства

Заемные средства

Заемные средства на 31.12.23г. составляют 56 987 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.23г. составляют 78 515 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

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

В составе статьи «Кредиторская задолженность» строки 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. в размере 778 958 тыс. руб., в том числе расчеты:

1. С поставщиками и подрядчиками:
на 31 декабря 2023 г. 549 840 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 г. 259 862 тыс. руб.
2. Расчеты по авансам полученным от покупателей и заказчиков:
на 31 декабря 2023 г. 136 156 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 г. 20 522 тыс. руб.
3. С бюджетом по уплате налогов, сборов и взносов, исчисленных за 4 квартал:
на 31 декабря 2023г. 83 788 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 г. 57 833 тыс. руб.
4. С прочими кредиторами:
на 31 декабря 2023 г. 9 174 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 г. 16 870 тыс. руб.

При получении Обществом оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок организацией товаров, выполнения работ и оказания услуг кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС по счету 76 АВ на сумму 27 231 тыс. руб., подлежащей уплате или уплаченной.

Прочие обязательства

Прочие обязательства по стр. 1550 на 31.12.23г. составляют 9 404 тыс.руб.

В их составе задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга) 9 404 тыс.руб.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе статьи «Оценочные обязательства» строки 1540 бухгалтерского баланса отражены величина резерва на отпуска работников, резерва на гарантийный ремонт и обслуживание, резерва на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года. Величина резервов составляет:

на 31 декабря 2023 г. 67 713 тыс. руб.

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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Показатели, характеризующие налог на прибыль, отраженные в отчете о финансовых результатах, представляют собой (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022г.
1	Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(10259)	(3791)
2	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.2412)	(11424)	(2573)

5. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2023г.
материальные затраты	458 780
расходы на оплату труда	266 174
отчисления на социальные нужды	43 697
амортизация	5 510
прочие затраты	328 088
изменение остатков (уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.)	-114 633

Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах	898 422
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах	203 827

6. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы Общества по состоянию на 31.12.2023г:

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 г.	
	Доходы	Расходы
Прочие доходы (расходы)	7 462	(13 100)
Резервы по сомнительным долгам	76 999	(94 515)
Доходы (расходы), связанные с Реализацией прочего имущества	81 623	(76 609)
Расходы на услуги банков	–	(1541)
Курсовые разницы	339	(512)
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	0	(240)
Доходы (расходы) от продажи ОС	1702	(1702)
Итого прочие доходы/расходы	168 125	(188 219)

7. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2023 г.:

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Ермолаев А.Н.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО НПФ «Экситон-автоматика», имеет долю в УК более 20 процентов
АО Научно-инвестиционная компания «Оникс»	Лицо имеет долю в УК более 20 процентов
Хасанов А.Ф.	Лицо владеет долей в УК АО НИК «Оникс» в размере 100%

Всего по перечню на 31.12.2023г. – 3 аффилированных лица.

Ниже представлены операции со связанными сторонами за 2023г.:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций (в тыс. руб.)	Не завершённые на конец отчетного периода операции Дебет(+) Кредит(-)	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
АО НИК «Оникс»	Договор поставки №10/1-02/20023 от 01.02.23г	144 131	24 983		

8. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в отчетном периоде не получало.

9. Непрерывность деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. Информация о рисках

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

На 31 декабря 2023г. не имеются неоконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве ответчика. Неоконченные судебные разбирательства, где Общество выступает в качестве истца по искам о взыскании задолженности и банкротстве, не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, имеющих место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют. Неоконченные судебные разбирательства за указанный период имеют несущественную сумму.

12. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в отчетном периоде не осуществлялись Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом крупными сделками.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО НПФ «Экситон-автоматика», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор



А.Н.Ермолаев