ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НТЦ Техмашинтер»

за 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ:

I. Общие сведения.

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

III. Раскрытие существенной информации.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «НТЦ Техмашинтер» далее по тексту – «Общество», за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Адрес местонахождения ООО «НТЦ Техмашинтер»:
ИНН 7734687781, КПП 773401001,
ОГРН 1127747006166
123182, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, 1-ый Пехотный переулок, д.6, корп.2, эт/помещ. 3/IV, ком.22, 23

Основной вид деятельности:
Код по ОКВЭД – 71.12.12

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию:
на 31декабря 2023г.: 50 чел.
на 31 декабря 2022г.:49 чел.
на 31 декабря 2021г.: 35 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Генеральный директор – Зайцев Иван Алексеевич
- ФГБУ НИЦ «Курчатовский институт», участник, доля в УК - 35 %;
- ООО «Вент Рус», участник, доля в УК – 65 %
- Ревизионная комиссия – не избиралась
- Совет директоров – не избирался

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности) и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости. Критерий существенности для раскрытия показателя установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Отчетность составлена в тысячах рублей.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за

исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших:

	1 доллар США	1 евро
на 31 декабря 2023 г.	89,6883	99,1919
на 31 декабря 2022 г.	70,3375	75,6553
на 31 декабря 2021 г.	74,2926	84,0695

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок погашения ожидается в течение 12 месяцев с момента возникновения. Перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную в 2023г. не осуществлялся.

2.4. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из ожидаемого срока полезного использования и способности приносить экономическую выгоду. В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка НМА не производится.

2.5. Расходы на НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом. Сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ по новой продукции устанавливается на период действия сертификата соответствия, полученного на данный вид продукции, но не более 5-7 лет. Сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ которые невозможно соотнести с периодом действия сертификата соответствия устанавливается приказом по предприятию.

2.6. Основные средства

В связи с переходом с 01.01.2022 г. Общества на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражение последствий изменения учетной политики, осуществляется перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество выделяет следующие группы основных средств:

-здания (недвижимость, которая используется в производственной деятельности и административно-хозяйственного назначения);

- сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование, инструмент;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- право пользования активом (земельные участки и иные объекты, принятые в аренду);
- другие виды основные средств.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к основным средствам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К несущественным активам организации относятся: основные средства стоимостью за единицу до 100 тыс. руб.;

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 % первоначальной стоимости основного средства.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств в зависимости от их стоимости:

- основные средства, стоимость которых за единицу выше 100 тыс. руб.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

Независимо от стоимости в капитальные вложения, связанные с ремонтом ОС, не включаются:

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт,
- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

С целью обеспечения контроля за сохранностью учет несущественных активов ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе подразделений.

Срок полезного использования основных средств определяется как период, в течение которого объект приносит экономические выгоды.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода в размере фактически произведенных расходов.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства в бухгалтерском учете отражаются по первоначальной стоимости. На основании профессионального суждения руководства Общества и с его планами ведения финансово-хозяйственной деятельности и целями использования объектов ОС в течение отчетного периода пересматривается срок полезного использования основных средств. Переоценка основных средств не производится.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизация начисляется ежемесячно. ООО «НТЦ Техмашинтер» начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2.7. Учет объектов аренды

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно.

По договорам, истекавшим до 31 декабря 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применялось.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях либо, исходя из ставки, заложенной в самом договоре (лизинг).

Проценты на обязательство по аренде (лизинг) начисляются ежемесячно, а по аренде земельных участков - ежеквартально.

Способ амортизации ППА — линейный.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в бухгалтерской отчетности.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02-26 при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений является партия (доля в УК, акции, договор) в разрезе каждого контрагента.

Краткосрочные депозиты, размещенные в банках до 3-х месяцев, классифицируются как денежные эквиваленты с отражением на счете 55 «Специальные счета в банках».

2.9. Материально-производственные запасы

С 01.01.2021 года учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ № 5/2019. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Сырьё, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тару и другие материальные ресурсы списываются на производство в отчетном периоде по средней себестоимости по средней скользящей оценке. При проведении закрытия месяца стоимость корректируется по средней взвешенной оценке.

Затраты на приобретение материалов, предназначенных для управленческих нужд учитываются как материалы в составе запасов и их стоимость списывается на расходы при отпуске в эксплуатацию.

Стоимость инвентаря списывается в расходы по обычной деятельности в момент передачи в эксплуатацию.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование учитывать в составе средств в обороте в разрезе каждой единицы. Стоимость специальной оснастки, не являющейся объектом основных средств, списывается в момент передачи в эксплуатацию. Затраты по доработке, и перемещению, находящейся в эксплуатации оснастки включать в общепроизводственные расходы в момент подписания акта сдачи выполненных работ.

2.10. Незавершенное производство и готовая продукция

Оценка незавершенного производства производится по прямым статьям затрат.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников, уставный капитал полностью оплачен по состоянию на 31.12.2023 г.

Добавочный капитал не создается.

Резервный фонд не создается.

2.13. Кредиты и займы полученные

Проценты и дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том периоде, к которому они относятся.

2.14. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15. Состав и порядок формирования оценочных резервов

Расчет по оценочным обязательствам производится на основе инвентаризации неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника и его средней заработной платы по состоянию на 31 декабря отчетного года, увеличенной на страховые взносы СФР и ФСС.

Резерв по гарантийному ремонту не создается.

2.16. Признание доходов

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходами от обычной деятельности является выручка от реализации изготавливаемой продукции, товаров, строительно-монтажных работ и услуг.

Состав прочих доходов:

Выручка от продажи материалов
Выручка от реализации основных средств
Списание кредиторской задолженности
Курсовые разницы
Возмещение ущерба
Продажа валюты
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам

Выявленные излишки ТМЦ
Прибыль прошлых лет
Госпошлина
Проценты к получению
Субсидии
Прочие внереализационные доходы

2.17. Признание расходов

Расходы на производство продукции, выполнение работ и оказание услуг подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы:

- расходы на оплату труда персонала, напрямую занятого в процессе производства продукции, а также суммы страховых взносов, исчисленные с фонда оплаты труда;
- расходы на материалы, используемые в производстве;
- расходы субподрядных организаций;
- прочие расходы, прямо относящиеся к производству продукции, выполненным работам.

Косвенные расходы, связанные с производством, по окончании периода относятся на стоимость произведенной продукции, работ, услуг. Коммерческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на расходы на продажу.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Состав прочих расходов:

Себестоимость материалов
Остаточная стоимость основных средств
Выбытие основных средств
Услуги кредитных организаций (РКО)
Проценты к уплате
НДС по кредиторской задолженности
Курсовая разница
Недостача ТМЦ
Списание дебиторской задолженности
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году
Благотворительная деятельность
Расходы на осуществление спорт. мероприятий, отдыха
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам
Госпошлина
Вознаграждение председателю совета директоров
Продажа валюты

2.18. Денежные средства

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков того же отчетного периода. В противном случае возврат денежных средств от поставщиков отражается в составе прочих поступлений;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей, если платежи от них поступили в отчетном периоде. В противном случае возврат денежных средств покупателям отражается в составе прочих платежей.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Вступительные и сравнительные данные

В связи с введением с 01.01.2022 г. новых ФСБУ и изменением учетной политики на 2022 год, Общество внесло изменения в показатели за прошлые отчетные периоды. Кроме этого в 2023 году выявлены существенные ошибки, относящиеся к прошлым периодам, начиная с 2019 года, и затрагивающие входящие остатки на 31.12.2021 и на 31.12.2022 г. По состоянию на 31.12.2019 г. в бухгалтерском учете ошибочно числились в составе НИОКР затраты, относящиеся к текущим расходам и сформированной первоначальной стоимости основных средств, которые фактически эксплуатируются с 2019 года. Также, начиная с 2019 года, частично не списаны средства целевого финансирования, выделенные на проект КОРОНА и относящиеся к доходам будущих периодов.

тыс.руб.

Наименование показателя	*Код строки*	*На 31 декабря 2022 г.*		*На 31 декабря 2021 г.*		*Разница*	
		Было	*Стало*	*Было*	*Стало*	*31.12.2022*	*31.12.2021*
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Результаты исследований и разработок	1120	31 067	9 400	31 067	0	- 21 667	-31 067
Основные средства	1150	3 494	7 461	2 817	8 070	3 967	5 253
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Дебиторская задолженность	1230	236 249	226 846	98 537	98 537	- 9 403	0
БАЛАНС АКТИВ	**1600**	**1 744 343**	**1 717 240**	**250 033**	**224 219**	**-27 103**	**- 25 814**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 045	65 312	68 243	57 169	- 11 733	- 11 074
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Доходы будущих периодов	1530	20 000	4 226	20 000	5 261	- 15 774	- 14 739
БАЛАНС ПАССИВ	**1700**	**1 744 343**	**1 717 240**	**250 033**	**224 219**	**-27 103**	**- 25 814**

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы, числящиеся на балансе Общества, не имеют активного рынка и у них неопределенный сроком полезного использования.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс.руб.

Наименование	*31 декабря*		
	2023г.	*2022г.*	*2021г.*
Средства в кассе	0	0	0,
Средства на расчетных счетах	222 814	1 363 861	46 691
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на депозитных счетах	0	0	0
Итого:	222 814	1 363 861	46 691

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В состав денежных средств входят денежные средства на расчетном счете и в кассе ООО «НТЦ Техмашинтер». Ограничений, связанных с использованием денежных средств не имеется.

В Отчете о движении денежных средств отражены:

- по строке 4119 «прочие поступления»: пени по хоз. договорам 7383 тыс. руб. (за 2022 год – сальдо расчетов по НДС в сумме 229 737 тыс.руб.)

- по строке 4129 «прочие платежи» сальдо расчетов по НДС в сумме 278 009 тыс.руб., прочие платежи - 1236 тыс.руб. (за 2022 год – банковская гарантия в сумме 16 215 тыс. руб., гос.пошлина 1826 тыс.руб., прочие платежи – 1 563 тыс.руб.)

3.4. Основные средства

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерском учёт не отражены ввиду их несущественности. Остаточная стоимость ретроспективно не пересчитывалась, а по состоянию на 31.12.2023 года изменялась в прежнем порядке, на начисленную амортизацию по ранее применявшимся правилам.

Основные средства со 100 % начисленным износом не переведены из их состава на забалансовый счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», стоимость этих средств составляет 175 тыс. руб. и не является существенной.

Арендованных основных средств нет, за исключением офисных помещений, которые классифицированы в качестве операционной аренды.

3.5. Активы и обязательства в иностранных валютах.

В отчетном периоде в связи с изменением курса валют в учете отражены положительные и отрицательные разницы.

При переоценке денежных средств, выраженных в ЕВРО, за 2023 год получился убыток в размере 782 тыс. рублей (за 2022 год получилась прибыль 2 032 тыс. руб.).

При переоценке денежных средств, выраженных в у.е., за 2023 год получилась прибыль в размере 12 578 тыс. рублей (за 2022 год получился убыток 1 520 тыс. руб.).

3.6. Дивиденды

Дивиденды за 2021г.

№ п/п	Дата выплаты	Наименование операции	Валюта	Курс валюты, руб.	Сумма в валюте, тыс.	Сумма в тыс. руб.	Величина курсовых разниц, тыс. руб. (+ прибыль, - убыток)
1	29.12.2022	Выплата дивидендов НИЦ Курчатовский институт	Руб.	-	-	152	-
2	29.12.2022	Выплата дивидендов ООО «ВЕНТ РУС»	Руб.	-	-	325	-

Дивиденды за 2022 и 2023 год не начислялись и не выплачивались

3.7. Доли общества

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества
Доли ООО «ВЕНТ РУС»	65	35 750,00	0
Доли НИЦ Курчатовский институт	35	19 250,00	0
Итого:		55 000,00	0

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. ФГБУ НИЦ Курчатовский институт – 35% (нет конечного бенефициара)
2. Татаровский Игорь Янович – 32,5%
3. Бутов Артем Игоревич – 32,5%

3.8. Кредиты и займы

руб.

Наименование		*Сумма на 01.01.2023г.*	*Получено*	*Погашено*	*Сумма на 31.12.2023г.*
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ" РОССИЯ"					
Кредитная линия по договору № Договор от 27.09.2021 г.		52 700 000,00	0,00	52 700 000,00	0,00
Проценты				2 554 638,36	0,00
Срок погашения кредита 31.01.2024 г.					
Кредитная линия по договору № Договор от 22.11.2022		47 383 900,00	0,00	47 383 900,00	0,00
Проценты				3 320 118,44	0,00
Срок погашения кредита 31.08.2023г.					
Кредитная линия по договору № Договор от 12.04.2023 г.		0,00	30 976 500,00	0,00	30 976 500,00
Проценты				2 995 313,78	0,00
Срок погашения кредита 01.04.2024 г.					
ИТОГО	**кредиты**	**100 083 900,00**	**30 976 500,00**	**100 083 900,00**	**30 976 500,00**
	проценты	**0,00**	**0,00**	**8 870 070,58**	**0,00**

Сведения о действующих банковских гарантиях

Кредитор	**Бенефициар**	**№ БГ**	**Сумма БГ**	**Валюта кредито-вания**	**Срок по БГ**		**Договор с заказчиком**	
					Дата открытия БГ	**Дата закрытия БГ**	**№ и дата договора с заказчиком**	**Сумма договора**
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	10478646	50 000	руб.	16.09.2022	31.01.2024	№ 43-03/21/44/134	10 000 000
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	10508419	345 764	руб.	22.11.2022	29.02.2024	№ 43-02/21/223/118 от 06.09.2021	69 152 754
ПАО "МКБ"	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	М205921	7 444 262	руб.	25.11.2022	31.01.2024	№ 43-02/22/44/317-1	24 814 205
Банк СОЮЗ	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-089284	11 506	руб.	15.12.2022	28.02.2024	№ 43-02/22/44/473 от 01.12.2022	2 301 107
ПАО "МКБ"	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	М213873	13 838 730	руб.	22.12.2022	31.01.2025	№ 43-03/22/44/212	269 235 995
ПАО "МКБ"	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	М213879	18 354 823	руб.	22.12.2022	31.01.2025	№ 43-03/22/44/213	291 809 579

АО "АЛЬФА-БАНК"	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	OAR48X	19 158 760	руб.	23.12.2022	31.01.2025	№ 43-03/22/44/214	295 659 883
ПАО "Банк УРАЛСИБ"	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	9991-4S1/1169009	13 401 960	руб.	22.12.2022	31.01.2025	№ 43-03/22/44/215	266 971 319
КИВИ Банк (АО)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	63657-22КЭБГ/0006	15 054 849	руб.	22.12.2022	31.01.2025	№ 43-03/22/44/216	275 225 751
КИВИ Банк (АО)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	63657-22КЭБГ/0008	17 020 350	руб.	22.12.2022	31.01.2025	№ 43-03/22/44/217	285 097 989
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	10541901	23 100	руб.	23.12.2022	07.03.2025	№ 43-02/22/44/290 от 04.10.2022	4 620 000
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	10576244	124 071	руб.	03.03.2023	01.07.2024	№ 43-02/22/44/317-1	24 814 205
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	10583439	3 026 139	руб.	21.03.2023	30.06.2024	№ 43-02/22/223/92 от 27.03.2023	10 087 129
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	АО "СХК"	10579451	2 270 000	руб.	27.03.2023	01.03.2024	№ 11/18311-Д от 20.03.2023	45 400 000
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	АО "СХК"	10581892	13 620 000	руб.	27.03.2023	01.03.2024	№ 11/18311-Д от 20.03.2023	45 400 000
АО Банк СОЮЗ (ИНН 7714056040)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-136107	2 335 413	руб.	11.05.2023	31.05.2024	№43-02/21/44/526 от 27.10.21	467 082 682
АО Банк СОЮЗ (ИНН 7714056040)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-150259	1 500 000	руб.	30.05.2023	28.02.2024	№109-3-23-44-94 от 05.06.2023	15 000 000
АО "АЛЬФА-БАНК" (ИНН 7728168971)	АО "УЭМЗ"	0EOC6X	11 329 679	руб.	09.06.2023	01.03.2024	№ 10-601-2023 от 27.03.2023	472300,8USD
ПАО "МТС-Банк" (ИНН 7702045051)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	455407-23-EGB	1 088 050	руб.	23.06.2023	31.08.2024	№ 43-02/22/44/325 от 15.11.2022	206 729 505
ПАО "МТС-Банк" (ИНН 7702045051)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	454653-23-EGB	1 263 723	руб.	28.06.2023	30.06.2024	№ 109-3-23-44-119 от 03.07.2023	12 637 228
АО Ингосстрах Банк (ИНН 7714056040)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-167979	124 071	руб.	21.07.2023	30.09.2024	№ 43-02/22/44/317-1 от 01.12.22	24 814 205
АО "АЛЬФА-БАНК" (ИНН 7728168971)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	OFF29X	10 875 000	руб.	21.07.2023	31.07.2024	№ 39-3-23-44-155 от 31.07.2023	36 250 000
АО Ингосстрах Банк (ИНН 7714056040)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-169341	2 488 433	руб.	02.08.2023	29.02.2024	№ 108-2-23-223-59 от 07.08.2023	8 294 777
ПАО "МТС-Банк" (ИНН 7702045051)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	548153-23-EGB	2 850 000	руб.	07.09.2023	29.02.2024	№ 118-3-23-44-136 от 11.09.2023	9 500 000
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	АО "РАСУ"	УПТ-Ф-Р-036/ГР-22(03)	1 272 605	USD	05.10.2023	30.04.2024	№ 341-РНК-146АККЭТП-1-4-3783-Д от 22.06.2022	4 242 016,45 USD
АО Ингосстрах Банк (ИНН 7714056040)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-204458	1 242 456	руб.	13.11.2023	31.03.2024	№ 109-2-23-223-89-1 от 15.11.23	6 150 156
АО "АЛЬФА-БАНК" (ИНН 7728168971)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	455407-23-EGB	1 088 050	руб.	30.11.2023	28.02.2025	№ 43-02/22/44/325 от 15.11.2022	206 729 505
АО Ингосстрах Банк (ИНН 7714056040)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-218773	62 123	руб.	07.12.2023	31.01.2026	№109-2-23-223-89-1 от 15.11.23	6 150 156

АО "АЛЬФА-БАНК" (ИНН 7728168971)	АО "СХК"	OIX94X	554 999	руб.	08.12.2023	28.02.2025	№ 11/19509-Д от 27.11.23	11 099 989
АО "АЛЬФА-БАНК" (ИНН 7728168971)	АО "СХК"	OIX93X	3 329 997	руб.	08.12.2023	28.02.2025	№ 11/19509-Д от 27.11.23	11 099 989
АО Ингосстрах Банк (ИНН 7714056040)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-221653	36 803	руб.	15.12.2023	30.04.2024	№118-3-23-223-58 от 22.12.2023	7 360 680
АО "АЛЬФА-БАНК" (ИНН 7728168971)	АО «Концерн Росэнергоатом»	OIFT4X	18 260 054	руб.	19.12.2023	30.06.2024	№ 358-93/23 от 30.11.23	91 300 268
АО "АЛЬФА-БАНК" (ИНН 7728168971)	АО «Концерн Росэнергоатом»	OI9POX	4 565 513	руб.	19.12.2023	30.06.2024	№ 358-93/23 от 30.11.23	91 300 268
АО Ингосстрах Банк (ИНН 7714056040)	НИЦ "Курчатовс-кий институт"	ЭБГ-213597	2 488 433	руб.	25.12.2023	25.06.2024	№ 108-2-23-223-59 от 07.08.2023	8 294 777

3.9. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из прибыли исчисленной для целей налогообложения (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1 632 тыс. руб. (в 2022г. – 2 626 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянного налогового обязательства, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 156 тыс. руб. (в 2022 г. – сумма постоянного налогового актива составила 200 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

В отчетном году сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила –5 136 тыс. руб. (в 2021 г. – 1 249 тыс. руб.), в том числе возникших – 11 237 тыс. руб. (в 2022 г. – 860 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 6 101 тыс. руб. (в 2022 г. – 860 тыс. руб.). Сумма отложенных налоговых обязательств составила 5 544 тыс. руб. (в 2022 г. – 96 тыс. руб.)

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, разности в оценке основных средств.

По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 8158 тыс. руб., в 2022г. Составила 13132 тыс. руб., в 2021г. Составила 23399 тыс. руб.

3.10. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг

тыс.руб.

Наименование	*2023 г.*	*2022 г.*	*2021 г.*
Информационные услуги	1 957	2 555	3 153
Поставка оборудования	519 756	451 934	329 929
Работы СМР	146 462	148 227	115 882
Итого	***668 175***	***602 716***	***448 964***

Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование	*2023г.*	*2022г.*	*2021г.*
Выручка от продажи материалов	503	0	0
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 061	18 335	3 127
Доходы от целевого финансирования	3 105	0	0

Курсовые разницы	32 371	7 642	2 276
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1	271	0
Проценты к получению (уплате)	1 791	1 225	378
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	4	4
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 531	243	2
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	29 558	1 417	0
Долевое участие в российских организациях НЕ принимаемое при НУ	0	0	36 974
Итого	***70 920***	***29 137***	***42 761***

Себестоимость продукции, товаров, работ и услуг

тыс.руб.

Наименование	*2023 г.*	*2022 г.*	*2021г.*
Информационные услуги	1 957	2 555	3 153
Поставка оборудования	355 403	320 831	252 674
Работы СМР	123 316	8 784	16 424
Итого	***480 676***	***332 170***	***272 251***

Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	*2023г.*	*2022г.*	*2021г.*
Госпошлина	117	230	134
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 027	18 279	3 159
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	503	0	0
Курсовые разницы	20 575	7 130	437
Не принимаемые для НУ внереализационные расходы	1 403	39	226
Списание выделенного НДС на прочие расходы НПР	208	51	19
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	260	0	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	1 096	389
Прибыль (убыток) прошлых лет	123	0	0
Проценты к получению (уплате)	8 870	20 740	9 784
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2	7	7
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	0	5
Расходы на услуги банков	5 692	17 311	5 395
Резервы по сомнительным долгам	2 679	0	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	0	93
Списание ТМЦ при порче, утрате	41	0	0
Финансовый результат по беспоставочному форварду на евро	0	0	5 868
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	400	1 271	1 314
СРО, членские взносы в НКО	676	0	0

Услуги по оценке долей организации	500	0	0
Расходы на софинансирование	0	750	0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 231	912	0
Итого	***45 307***	***67 816***	***26 830***

3.11. Связанные стороны и операции с ними

Связанными с ООО «НТЦ Техмашинтер» сторонами являются:

1	**ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» 7734111035**		
	Юридические лица, которыми владеет лицо, в размере 5% и более %		
Дочерние и зависимые общества	**Наименование**	**ИНН**	**Доля участия, %**
	ООО «Центр развития биомедицинских технологий»	7734689972	60%
	ООО НВП «Центр инновационных энергетических технологий»	7709916759	40%
	ООО «Инновационные технологии»	7734693168	35%
	ООО «Компания РИЯТ»	7734661462	35%
	ООО «НТЦ Техмашинтер»	7734687781	35%
	ООО «РИК»	7734692781	35%
	ООО «Центр развития ядерной медицины»	7734689933	35%
	ООО «Медицина и ядерные технологии»	7734702077	34%
	ООО Компания «Детрилит»	7714348290	33%
	ООО «СП Изофлекс»	7714946734	15%
	ООО «ЛМ»	7734014345	13,64%
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - ПЭКП	4705014183	осуществляет права единственного учредителя от имени РФ
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - ПИЯФ	4705001850	15%
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - ИТЭФ	7727777000	13,64%
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - ЦНИИ КМ «ПРОМЕТЕЙ»	7815021340	осуществляет права единственного учредителя от имени РФ
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - ПЛЖ РАППОПОЛОВО	4703015865	
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - ИРЕА	7718013432	
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - ГОСНИИГЕНЕТИКА	7726384127	
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - ИФВЭ	5037007869	
	НИЦ «КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ» - НИИФП им. Ф.В. Лукина	7735043980	
	АНО «КИ»	7734266656	единственный учредитель

	АНО КСПО РНЦ «КИ»	7734249026	единственный учредитель
	АНО «КЦК»	7734523092	единственный учредитель
	АНО РОСНИИРОС	7734261182	единственный учредитель
	ИНЕСНЭК	7734031573	единственный учредитель
	АНО «УНИТЕХЗАЩИТА»	7734198460	соучредитель (без выделения доли)
	АНО «НЦНЕНО»	7734269456	соучредитель (без выделения доли)
	УНИЦ «Курчатовский институт»	7734246018	соучредитель, 50%

2	**Наименование юридического лица/ИНН**	**ООО «ВЕНТ РУС» 7702666919**	
	Совет директоров (наблюдательный совет)	Председатель Совета директоров Член Совета директоров Секретарь	**Бутов А.И.** **Татаровский И.Я** **Татаровский И.Я**
Участники	**Наименование**	**ИНН**	**Доля участия, %**
	Татаровский Игорь Янович	*663102938928	**50%**
	Бутов Артем Викторович	*773000211829	**50%**
	Юридические лица, которыми владеет лицо, в размере 5% и более		
Дочерние и зависимые общества	**Наименование юридического лица/ИНН**	**ИНН**	**Доля участия, %**
	ООО «НТЦ Техмашинтер»	7734687781	65%
	ООО «РИК»	7734692781	65%
	ООО «Медглас»	258954442	**70%**
	ООО "НТЦ "Альбатрос"	7702666919	**49%**

3	**Фамилия, имя и (если имеется) отчество**	**Бутов Артем Викторович**	
	Дата рождения	**17.09.1968 г.**	
Участие в органах управления	**Наименование**	**ИНН**	**Вид органа управления**
	ООО «НТЦ Техмашинтер»	7734687781	Конечный бенефициар
	Общество с ограниченной ответственностью «Финансово-производственная компания в атомной энергетике»	7721851272	Конечный бенефициар
	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТ РУС»	7702666919	Конечный бенефициар
	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСТРОЙИНДУСТРИЯ»	7728390817	Конечный бенефициар
	АО «ТЗ ОКТЯБРЬ»	6829014768	Член СД
	Юридические лица, которыми владеет лицо, в размере 5% и более		
Участие в капитале организации	**Наименование**	**ИНН**	**Доля участия, %**
	ООО «НТЦ Техмашинтер»	7734687781	**32,5**

	Общество с ограниченной ответственностью «Финансово-производственная компания в атомной энергетике»	7721851272	45,9
	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТ РУС»	7702666919	50
	Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОСТРОЙИНДУСТРИЯ»	7728390817	40

4	**Фамилия, имя и (если имеется) отчество**	**Татаровский Игорь Янович**
	Дата рождения	**20.09.1976 г.**

	Юридические лица, в которых **лицо, в**ходит в состав Совета Директоров (Наблюдательного совета), является единоличным исполнительным органом, членом коллегиального исполнительного органа, конечным бенефициаром.		
Участие в органах управления	**Наименование**	**ИНН**	**Вид органа управления**
	ООО «НТЦ Техмашинтер»	7734687781	Конечный бенефициар
	ООО «РАОТЕХ»	7719444343	**Совет Директоров**
	ООО «РИК»	7734692781	**Конечный бенефициар**
	ООО «Вент Рус»	7702666919	**Конечный бенефициар, генеральный директор**

III	Юридические лица, которыми владеет лицо**,** в размере 5% и более		
Участие в капитале организации	**Наименование**	**ИНН**	**Доля участия, %**
	ООО «НТЦ Техмашинтер»	7734687781	**32,5**
	ООО «РАОТЕХ»	7719444343	**94,90%**
	ООО «Вент Рус»	7702666919	**50%**

В списке аффилированных лиц за отчетный период изменений не произошло.

Информация относительно иных юридических и физических лицах, являющихся связанными сторонами (аффилированными лицами), в Обществе отсутствует.

Общество не предоставляло участникам общества взаймы денежные средства.

Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) в проверяемый период:

тыс. руб.

№ п/п	Вид хозяйственной операции	за 2023 год	за 2022 год
1	**Реализация продукции, работ, услуг (без НДС и других обязательных платежей)**		
	НИЦ Курчатовский институт	396 010	0
	ООО "ВЕНТ РУС"	0	0
2	**Неустойки, штрафы, пени к получению**		

	НИЦ Курчатовский институт	8 617	870
3	**Приобретение продукции, работ, услуг**		
	ООО "ВЕНТ РУС"	0	1 925
	НИЦ Курчатовский институт	577	5 348
	ООО «НТЦ «Альбатрос»	96 987	0
	ООО «РИК»	1 048	173
	ООО «РАОТЕХ»	0	1 927
4	**Обеспечение исполнение контракта**		
	НИЦ Курчатовский институт	75	0

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях. Иных операций, кроме описанных выше, со связанными сторонами Обществом не осуществлялось.

Основной управленческий персонал Общества

В течение 2023 г. Общество осуществляло ежемесячные выплаты, носящие краткосрочный характер, Правлению Общества в сумме 30 708 тыс. руб. с учетом НДФЛ (в т.ч. Генеральному директору 9 721 тыс. руб., Бутову А.В. 14 182 тыс. руб., Татаровскому И.Я. 6 805 тыс. руб.).

Управленческому персоналу (Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Технический директор, Советники генерального директора по экономике, по стратегическому развитию, по инвестициям, по телекоммуникационным проектам Обществом начислено краткосрочное вознаграждение (заработная плата, отпускные, премии) за 2023 год в размере74 987 тыс.руб. с учетом НДФЛ, в том числе премии 27 065 тыс. руб. Выплаты, носящие долгосрочный характер, Обществом не производились.

Список участников и Правления Общества приведен в разделе I«Общие сведения» письменных пояснений. Общество участникам и Правления Общества взаймы денежные средства не предоставляло.

3.12. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.13. События после отчетной даты

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну долю, будет утверждена Общим собранием участников Общества.

В период после отчетной даты и до составления настоящей бухгалтерской отчетности значительные непрогнозируемые изменения в экономической сфере не произошли.

Вследствие политической обстановки в мире, США и многие западные страны Евросоюза ввели жесткие санкции в отношении России. Ключевая ставка банка России изменилась составляет 16 % (по состоянию на 31.12.2023). Тем не менее, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Экономическая ситуация в России продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением жестких экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Руководство Общества полагает, что изменение курса рубля не окажет влияния на деятельность Общества ввиду того, что договоры заключаются в основном с резидентами РФ и в национальной валюте.

3.14. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2023 году составила 109 тыс. руб. (в 2022 г. – 33 тыс. руб.).

3.15. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «НТЦ Техмашинтер» сформированы оценочные обязательства на оплату отпусков с учетом страховых взносов в сумме 11065 тыс. руб.

В 2022 и 2021 годах резервы отпусков не создавались, т.к. Общество имело право не применять ПБУ 8/2010 и использовало своё право вести бухгалтерский учет упрощенным способом, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

3.16. Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2023 года был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 678 тыс. руб. (в 2022 и в 2021 годах резерв не создавался). Расчет по резерву произведен на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г.

Резерв по сомнительным долгам за 2023 г.

тыс. руб.

№ п/п	*Наименование организации*	*Величина задолженности*	*Вероятность взыскания*	*% для создания резерва*	*Величина резерва*
1.	ООО «ИННОВАЦИИ»	16	низкая	100%	16
2.	ООО «КИТ»	43	низкая	100%	43
3.	ООО «Трансгелеком»	469	низкая	100%	469
4.	ООО «ФИНПРОМАТОМ»	2150	низкая	100%	2 150
Итого:		***2 678***			***2 678***

3.17. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

3.18. События после отчетной даты

Решение о выплате дивидендов будет приниматься Общим собранием участников Общества в 2024 году.

В период после отчетной даты и до составления настоящей бухгалтерской отчетности значительные непрогнозируемые изменения в экономической сфере не произошли.

Вследствие политической обстановки в мире, США и многие западные страны Евросоюза ввели жесткие санкции в отношении России. Ключевая ставка банка России изменилась с 19.12.2023 г и составляет на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности 16 % . Тем не менее, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Экономическая ситуация в России продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением жестких экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

В 2023 году ВВП повысился на 3,6%. К уровню двухлетней давности ВВП вырос на +2,3%. Рост экономики в 2023 году оказался самым высоким за последнее десятилетие. Начиная со 2 квартала 2023 года, потребительская активность населения постепенно восстанавливалась и по итогам года продемонстрировала уверенный рост. Годовая инфляция составила 7,4%.

Источник информации: сайт Минэкономразвития

o_tekushchey_situacii_v_rossiyskoy_ekonomike_itogi_2023_goda.pdf (economy.gov.ru).

Уровень инфляции на 2024 год прогнозируется на том же уровне, что и годовая инфляция за 2023 год. Возможно, это приведет к увеличению затрат Общества.

Руководство Общества полагает, что изменение курса рубля не окажет влияния на деятельность Общества ввиду того, что договоры заключаются в основном с резидентами РФ и в национальной валюте, а так же оно принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

3.19. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общества не существует никаких предпосылок и намерений по прекращению какого-либо из осуществляемых Обществом видов деятельности в году, следующем за отчетным.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества не имелась значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор **Зайцев И.А.**

Главный бухгалтер **Сбродова Л.А.**

« 31 » марта 2024 г.